



# 数字人

NEEQ : 835670

山东数字人科技股份有限公司

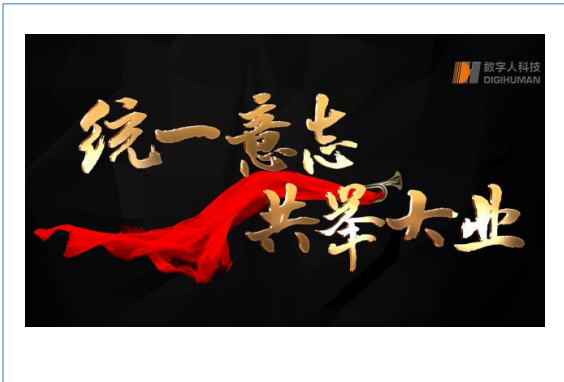
Shandong Digihuman Technology Co.,Inc



## 年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



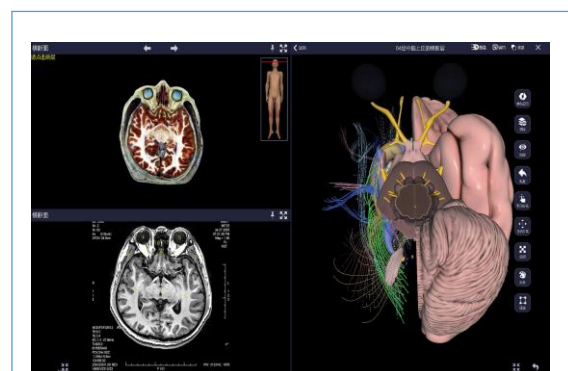
2018年2月7日，公司完成2017年第一次股票发行新增股份挂牌并公开转让，本次股票共发行股份2,750,000股，募集资金人民币38,500,000.00元，发行价格为人民币14.00元/股。



2018年8月16日，山东数字人科技股份有限公司完成第二届董事、监事、高级管理人员换届工作。



2018年9月19日，公司召开的第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司与山东大学共建山东大学数字人研究院》的议案，并于2018年11月1日与山东大学签订协议。



2018年12月28日，教育部公布了高等教育国家级教学成果奖名单，山东数字人科技股份有限公司与山东大学、第三军医大学、中国解剖学会联合完成的《我国数字解剖学教学体系创建与推广》荣获二等奖。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
数字人/公司/股份公司/本公司	指	山东数字人科技股份有限公司
易创电子、有限公司	指	山东易创电子有限公司
淄博易创	指	淄博易创电子技术有限公司
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	指	山东数字人科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东数字人科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东数字人科技股份有限公司监事会
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
天健会所、会计师事务所	指	天健会计师事务所（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》
教育部	指	中华人民共和国教育部
十九大	指	中国共产党第十九次全国代表大会
十三五	指	2016年至2020年
财政部	指	中华人民共和国财政部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
国务院办公厅	指	中华人民共和国国务院办公厅
报告期	指	2018年度
元/万元	指	人民币元/万元

## 第一节 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。

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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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，全面提高我国医疗卫生人员技能水平，对这一行业发展起到了推动作用，这有利于刺激医学院校的设备采购、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。
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，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。
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。
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。”2017年重新认定为高新技术企业，资格有效期为3年，证书编号为：GR201737001784，公司在2017年至2019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。
公司依赖政府补助风险	公司2018年度，计入当期损益的政府补助资金6,856,359.49元，扣除政府补助后公司利润总额变化较大，存在公司无法获得政府补助企业利润有降低的风险。
公司收入季节性波动风险	由于客户性质的制约，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阶段，所以收入的确认主要集中在第四季度。
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。
应收账款坏账风险	公司业务处于正常开展阶段，报告期末应收账款31,016,381.90元，占当期总资产比重为22.47%，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，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，也造成了公司应收账款余额较大。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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东数字人科技股份有限公司
英文名称及缩写	英文名称：Shandong Digihuman Technology Co., Inc/缩写：digihuman
证券简称	数字人
证券代码	835670
法定代表人	徐以发
办公地址	济南市高新区天辰大街 1188 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李相东
职务	董事会秘书、副总经理
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	联系地址：济南市高新区天辰大街 1188 号；邮政编码：250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 4 月 18 日
挂牌时间	2016 年 1 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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-I651 软件开发-I6510 软件开发
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	58,364,000
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：徐以发；无一致行动人

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913701007381687822	否
注册地址	济南市高新区天辰大街 1188 号	否
注册资本（元）	58,364,000.00	是

## 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘加宝 陈立立
会计师事务所办公地址	杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 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摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	74,040,510.47	80,333,437.95	-7.83%
毛利率%	73.72%	66.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,766,701.45	25,258,816.14	-5.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,155,076.45	24,724,916.15	-14.44%
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）	19.21%	34.36%	-
加权平均净资产收益率%（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）	17.10%	33.63%	-
基本每股收益	0.41	0.43	-4.65%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	138,020,376.04	142,215,134.91	-2.95%
负债总计	10,940,044.38	18,474,104.70	-40.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,080,331.66	123,741,030.21	2.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	4.24	-48.58%
资产负债率%（母公司）	7.93%	12.99%	-
资产负债率%（合并）	7.93%	12.99%	-
流动比率	11.09	7.70	-
利息保障倍数	213.93	243.63	-

#### 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	24,558,868.11	18,441,066.92	33.17%
应收账款周转率	2.01	2.29	-
存货周转率	4.97	10.36	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.95%	78.43%	-
营业收入增长率%	-7.83%	31.53%	-
净利润增长率%	-5.91%	66.48%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	58,364,000	26,432,000	120.81%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

2017年度，公司进行了2017年第一次定向发行，截至2017年期末，公司定向发行募集资金已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验资，出具天健验字[2017]4-8号《验资报告》。因此，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司2017年年度审计报告中，确认公司2017年期末的股本为29,182,000股。截至2017年期末，公司尚未取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股份登记函，也未进行相关的工商变更登记，因此，公司注册资本仍为26,432,000元。

2018年1月4日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于山东数字人科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]33号）；2018年2月6日，公司完成相关工商变更登记，公司注册资本由26,432,000元变更为29,182,000元。

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
项目奖励资金	2,900,000.00
创新奖励资金	100,000.00
其他	72,500.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,072,500.00</b>
所得税影响数	460,875.00
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,611,625.00</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	36,475,550.88	-	-	-
应收票据及应收账款	-	36,475,550.88	-	-
应付账款	3,104,866.16	-	-	-
应付票据及应付账款	-	3,104,866.16	-	-
管理费用	22,477,227.78	6,934,260.54	-	-
研发费用	-	15,542,967.24	-	-

企业会计准则变化引起的会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司十多年来深耕医学行业，不断提升技术水平与产品质量，已成为国内优秀的医学信息化解决方案和产品的提供商。公司与山东大学等多所医学高校组成的研发团队，实现了计算机信息化技术和传统医学的跨界融合，不断创新，拥有多项自主知识产权，在数字解剖领域保持国内领先水平，已覆盖全国 400 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的鉴定，是国内唯一一套以完整的中国人解剖断层数据为依据重建的三维数字人体解剖产品。

报告期内，公司产品主要应用于医学教育、人体生命科普和数字医疗三大领域，其收入来源于医学院校的解剖学和形态学教学的设备采购，同时，公司依托人体大数据，为科技馆、学校以及社区建设科技展厅，为其提供“人体生命科学”专题科普展品。

#### 1、数字医学教育产品

作为医学大数据产品，为客户提供整体化解决方案，包括“中国数字人解剖系统”和“医学形态学虚拟仿真平台”，主要用于医学在校学生的解剖学习，可以很大程度的提高教学质量和效率，也缓解了标本不易获取的难题。业务执行层面，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，其后在实施过程中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。目前公司正在积极开拓国际市场，扩大产品的应用范围。

#### 2、人体生命科普产品

主要面向省市科技馆、医学院校、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，是人体大数据应用于科学普及教育的范畴，目前有成熟的方案和典型的案例，已在数十个展馆中应用。

#### 3、数字医疗产品

项目为公司的研究方向，利用人体大数据研发出的产品，可以应用于手术规划、手术模拟操作、医患沟通等方面，目前已在医院应用。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 1、业务布局

根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020年)》，科技改造被赋予重要使命的项目，“十三五”期间，教育信息化建设依旧会是中国教育重点发展方向之一。自2014年起，医教行业市场情况发生了极大的变化，国家开始建设全科医师规范化培训制度，以便提高基层医院及社区医院的基本医疗服务能力，近些年医院医学培训的投入逐年增加，为企业发展带来了很好的机遇。

截至2018年，全国高等职业、普通高等本科等各类医学院校共计700所左右，未来一段时期内，各类医学院校将成为我国医教行业市场需求的重要部分。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，医教行业在各类医学院校市场中的需求将持续增长。以数字人为代表的部分公司凭借领先技术水平、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，公司经营业绩和盈利能力继续提升，市场份额扩大，行业龙头地位更加稳固。

## 2、技术研发

技术研发是公司创新和持续发展的动力，公司将不断加大对技术研发的投入力度，升级研发软硬件设备，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。进一步优化数字人产品性能，功能模块更加丰富，确保高清晰度数字人、云平台、3D打印模型、VR数字人、数字胚胎、医疗诊断系统等研发项目的正常开展，大数据的应用将逐步展开，形成规模化和产业化。

## 3、市场开发

公司加大品牌推广、国内营销网络建设和拓展国际市场力度，同时，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。海外市场适应国家“一带一路”战略，抓住历史发展机遇，大力拓展海外医教市场。

公司注重建设营销精英团队，对营销人员进行专业医学知识等方面的培训，强化营销人员的市场意识、服务意识和合作意识，提高其沟通能力、市场开拓能力和适应能力；同时通过完善激励机制，调动营销团队的积极性。

## 4、人才发展

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

## 5、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。公司将着重加强以下管理：

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

(2) 建立有效的内部控制及风险防范制度：内控建设不仅是上市公司监管规范的要求，更是企业长远稳健发展的需要。未来公司将进一步完善责任追究制度、风险预防和保障体系，建立并完善公司内部各类经济合同管理体系，制定并完善管理标准、管理流程及管理制度，按照分级分类的原则，对

公司内部各类经济合同实行集中管理，规范经营行为，强化合同意识，形成一套规避经营风险的机制，提高公司经营管理水平。

## 6、融资

为了实现公司的经营目标，全面实施发展战略，公司将根据企业发展情况，多渠道筹集资金，为经营开展提供必要的财力保障。

## (二) 行业情况

上世纪 90 年代，我国尚无专业从事医学教育行业的企业，一般由医疗器械经营企业兼营该项业务，目前，整个行业的发展和国家加大医疗和教育的投入，开始出现专业从事医学教育行业的企业，但进入医学教育尚具有一定的门槛，对企业的专业性和技术水准有较高的要求，同时由于数字化医学教育行业属于新兴产业，行业发展历程不长，行业内企业数量不多，成规模发展的企业更少。与国外发展历史相对悠久的先进医教企业相比，国内企业技术积累不够深厚，在某些特定的医学专业教学领域的技术水平还不高。医学教学设备行业为医疗和教育行业的交叉领域，主要为医学技能培训提供必要的人体模型、教学设备、教学软件。根据对下游需求客户的统计分类，医教行业市场需求主体分为医学院校和医院两类。受我国加大医疗卫生体制改革力度、健全和完善医疗卫生管理服务体系政策的影响，我国医学教学设备行业自 2011 年起已进入高速增长期。

2011 年 6 月，教育部发布的《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》，继续加大教育信息化经费投入，充分运用各种云平台、云计算、资源包、大数据等现代网络技术，为师生建立个人网络学习空间，促进教学方式与学习方式的变革。文件中提到“各级政府在教育经费中按不低于 8% 的比例列支教育信息化经费，保障教育信息化拥有持续、稳定的政府财政投入”。在教育领域，我国政府将教育信息化上升为国家战略，国家积极调动和开发全国教育系统内外的教育信息资源，促进对信息资源的有效利用，以充分利用信息化的便利推进教育教学方式变革。

2014 年以来，国家日益重视职业教育的发展，不断加大政策扶持力度。2014 年 6 月 16 日，教育部、国家发改委、财政部等 6 部门联合发布《现代职业教育体系建设规划（2014-2020）》（简称“规划”），从在校生人数、师资力量、专业覆盖率等维度提出明确的量化指标；2015 年 7 月 27 日，教育部发布《关于深化职业教育教学改革全面提高人才培养质量的若干意见》，强调产教融合，校企合作的重要性，职业教育将迎来新一轮扩张。

2016 年 6 月 21 日，国务院办公厅出台的《国务院办公厅关于促进和规范健康医疗大数据应用发展的指导意见》中，对推动健康医疗教育培训应用提出了许多建议：“支持建立以国家健康医疗开放大学为基础、中国健康医疗教育慕课联盟为支撑的健康医疗教育培训云平台，鼓励开发慕课健康医疗培训教材，探索新型互联网教学模式和方法，组织优质师资推进网络医学教育资源开放共享和在线互动、远程培训、远程手术示教、学习成效评估等应用，便捷医务人员终身教育，提升基层医疗卫生服务能力”。

2017 年 7 月 3 日，国务院办公厅出台《关于深化医教协同进一步推进医学教育改革与发展的意见》，坚持把医学教育和人才培养摆在卫生与健康事业优先发展的战略地位，加强医学院校临床教学基地建设，制订完善各类临床教学基地标准和准入制度，严格临床教学基地认定审核和动态管理，依托高校附属医院建设一批国家临床教学培训示范中心，在本科生临床实践教学、研究生培养、住院医师规范化培训及临床带教师资培训等方面发挥示范辐射作用。

十九大报告提到，“完善职业教育和培训体系，深化产教融合、校企合作。”在《国家教育事业发展规划第十三个五年规划》中，职业教育同样也被着重提到，“要加快培养战略性新兴产业急需人才，同时，加强现代服务业和社会管理服务人才培养。”

2017 年底，国务院办公厅发布《国务院办公厅关于深化产教融合的若干意见》，相较于此前有教育部层面发布相关文件，这是首次由国务院层面提出加强产教融合文件。《意见》指出深化产教融合的主



要目标是逐步提高行业企业参与办学程度，显著增强职业教育、高等教育对经济发展和产业升级的贡献。

2018年10月17日，教育部印发“新时代高教40条”，决定实施“六卓越一拔尖”计划2.0。教育部印发《关于加快建设高水平本科教育 全面提高人才培养能力的意见》等文件，决定实施“六卓越一拔尖”计划2.0。“新时代高教40条”指出，办好我国高校，办出世界一流大学，人才培养是本，本科教育是根。建设高等教育强国必须坚持“以本为本”，加快建设高水平本科教育，培养大批有理想、有本领、有担当的高素质专门人才，为全面建成小康社会、基本实现社会主义现代化、建成社会主义现代化强国提供强大的人才支撑和智力支持。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	76,465,219.68	55.40%	78,016,374.53	54.86%	-1.99%
应收票据与应收账款	31,016,381.90	22.47%	36,475,550.88	25.65%	-14.97%
存货	4,130,068.85	2.99%	3,705,928.06	2.61%	11.44%
投资性房地产	13,439,635.90	9.74%	14,164,042.90	9.96%	-5.11%
长期股权投资				-	-
固定资产	2,618,258.33	1.90%	1,972,762.83	1.39%	32.72%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	3,000,000.00	2.11%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、固定资产：主要是2018年，公司基于高清数字人项目研发的需求，购入研发设备119.73万元。
- 2、短期借款：主要是公司2017年下半年进行了2017年第一次股票发行，融资金额3,850万元，公司流动资金充足，因此，2018年公司偿还了齐鲁银行短期借款300万元后未新增借款。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	74,040,510.47	-	80,333,437.95	-	-7.83%
营业成本	19,461,017.12	26.28%	26,579,970.56	33.09%	-26.78%
毛利率%	73.72%	-	66.91%	-	-
管理费用	7,361,796.12	9.94%	6,934,260.54	8.63%	6.17%
研发费用	15,786,142.71	21.32%	15,542,967.24	19.35%	1.56%
销售费用	10,074,760.81	13.61%	7,603,204.31	9.46%	32.51%

财务费用	-281,176.19	-0.38%	74,918.10	0.09%	-475.31%
资产减值损失	934,045.57	1.26%	1,105,899.27	1.38%	-15.54%
其他收益	6,795,159.49	9.18%	8,167,471.57	10.17%	-16.80%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	26,303,407.14	35.53%	29,407,979.83	36.61%	-10.56%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	1,299,082.36	1.62%	-100.00%
净利润	23,766,701.45	32.10%	25,258,816.14	31.44%	-5.91%

### 项目重大变动原因:

1、销售费用：公司本年销售费用较去年增加 247.16 万元，增长 32.51%。主要原因为：（1）为了拓展业务，增加 8 名销售人员，销售人员薪酬支出较去年增加 173.41 万元；（2）公司为了拓展海外市场，2018 年度参加了 3 次海外业务宣传会议以加强业务推广，造成本年度差旅费、宣传费分别增加 34.32 万元、10.03 万元。

2、财务费用：公司本年财务费用较上年同期减少 475.31%，主要原因公司利息收入增加，一是公司流动资金充足，利用闲置资金购买结构性存款，提高了存款利息收入；二是经公司申请，银行提高了公司账户活期存款利率，增加了利息收入。

3、营业外支出：主要原因随着科技的发展，3D 打印技术取代了原模具生产的产品，2017 年公司处理报废模具一套，导致营业外支出较大。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	72,941,630.07	79,415,043.05	-8.15%
其他业务收入	1,098,880.40	918,394.90	19.65%
主营业务成本	18,736,610.12	25,855,563.56	-27.53%
其他业务成本	724,407.00	724,407.00	0.00%

### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
数字医学产品	68,083,641.48	91.95%	67,914,335.81	84.54%
科普展品	4,857,988.59	6.56%	11,500,707.24	14.32%

### 按区域分类分析:

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因:

科普展品：2018 年公司科普展品收入较 2017 年减少 664.27 万元，主要原因是科普项目招标时间较往



年延迟，2018年12月份招标项目在2019年安装调试，2018年未达到收入确认条件，未确认收入。

### (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	齐鲁医疗投资管理有限公司	5,694,679.47	7.69%	否
2	首都医科大学	5,399,137.92	7.29%	否
3	中国医科大学	5,022,413.79	6.78%	否
4	湖北医药学院	4,178,692.54	5.64%	否
5	广东江门中医药职业学院	3,403,448.28	4.60%	否
合计		23,698,372.00	32.00%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广州硕氏医疗科技有限公司	2,830,975.54	14.02%	否
2	深圳市创凯智能股份有限公司	2,519,396.55	12.48%	否
3	深圳市鑫飞精密设备有限公司	1,746,309.32	8.65%	否
4	江西科骏实业有限公司	1,622,362.29	8.04%	否
5	泰州市美诺医疗器械有限公司	1,359,766.88	6.74%	否
合计		10,078,810.58	49.93%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	24,558,868.11	18,441,066.92	33.17%
投资活动产生的现金流量净额	-1,609,426.36	-1,259,854.57	-27.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,419,986.60	36,250,146.77	-167.37%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2018年经营活动产生的现金流量净额较2017年增加611.78万元，较上年同期增加33.17%，增幅较大，主要原因是销售收入回款较好，应收账款期末减少545.92万元。  
2、筹资活动产生的现金流量净额：2018年筹资活动产生的现金流量净额较2017年减少6,067.01万元，主要原因一是上期定向发行吸收投资3,850.00万元，本期未进行定向发行；二是本年度权益分配2,042.74万元，偿还借款300.00万元。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司无控股子公司或参股公司。

### 2、委托理财及衍生品投资情况

2018年8月16日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用公司闲置自有资金

金购买理财产品》的议案，使用总额累计不超过人民币 2,000.00 万元（含 2,000.00 万元）的自有资金购买低风险理财产品，在该额度内，资金可以滚动使用。授权期限为该议案审议通过之日起一年内有效。

2018 年 10 月 19 日，公司与齐鲁银行股份有限公司签订对公结构性存款（理财）产品合同（保证本金浮动收益型），产品收益率 3.50%/年，公司使用自有资金购买金额人民币 2,000.00 万元，到期日 2018 年 12 月 18 日，收益 11.67 万元。公司 2018 年度购买理财产品的情况符合公司股东大会的要求。

**(五) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

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

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	36,475,550.88
应收账款	36,475,550.88		
应收利息		其他应收款	5,377,840.95
应收股利			
其他应收款	5,377,840.95		
固定资产	1,972,762.83	固定资产	1,972,762.83
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	3,104,866.16
应付账款	3,104,866.16		
应付利息		其他应付款	98,214.67
应付股利			
其他应付款	98,214.67		
管理费用	22,477,227.78	管理费用	6,934,260.54
		研发费用	15,542,967.24

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

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。公司通过完善的经济活动，为股东提供稳定、持久的回报，使公司价值最大化。公司承担社会责任，积极为教育、医疗社会事业发挥自身作用，公司恪守法令法规，为政府政策及活动提供支持。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 1、公司经营的独立性

业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；公司具有独立经营的业务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争的情形。

### 2、公司治理水平的不断提升

公司通过股改、挂牌等一系列规范化工作，在中介机构和监管机构的指导帮助下，内部管理治理水平不断提升，为公司的持续发展提供了保障。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，会计核算严格按照会计准则进行，会计政策保持一致性，未发生重大变化。财务核算岗位更加细化，财务人员配备继续增加，财务管理水平不断提升，各项风险管控的制度和机构设置不断完善，内部控制体系运行良好。

### 3、国家相关产业政策的长期支持

公司项目是数字化医学教育产品，属于计算机技术和医学的跨界融合，是现代化医学教育的发展趋势，是国家政策鼓励和大力支持的新兴产业，公司产品具有一定市场的长期延续性。

### 4、公司核心团队和骨干员工的长期稳定性

公司经营管理层保持稳定，经营管理层和核心员工未发生重大变动的情形，员工总数随着业务规模的增长保持同步增加，且不断有优秀的员工将成长为新的骨干，为公司未来的发展奠定了人才储备的基础。公司拥有一支较高专业水准的研发队伍，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。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### (一) 行业发展趋势

#### 1、产业现状

按照教育部《教育规划纲要》和《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》的政策指引，国家推动信息技术与学科教育深度融合，创新人才培养模式，确定了教育信息化可持续发展是教育业未来

十年的发展方向。面对新一轮产教融合的教育红利，国家对教育领域投入的持续增加，将带动整个教育信息化市场的快速发展，市场将表现出广阔的发展空间和高景气度。

## 2、市场容量

2011年教育部发布的《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》（征求意见稿）中提到“各级政府在教育经费中按不低于8%的比例列支教育信息化经费，保障教育信息化拥有持续稳定的政府财政投入”。按此估算，教育信息化的市场规模至少在千亿以上。医学教育行业一直是各国长期支持发展的行业，该行业作为一个跨学科的新兴行业，尤其随着虚拟现实和互联网技术的发展，医疗教学领域展现了智能化、软件化、互联网化的发展趋势。

## 3、市场格局

职业教育是国家教育行业的重要组成部分，随着国家实施“互联网+教育”、“互联网+医疗”等，实现公共服务均等化，医疗卫生人才缺口进一步加大，医学教育能够很好的提高医学卫生人才的临床实践技能，也能充分满足医学生、医护人员对医学知识的理解，因此面对政策和市场的巨大、急切的需求，医学教育行业将进入快速的发展阶段。企业历经十多年的发展，已经成为医学形态学信息化教学方面的领军企业，在行业内具有一定的影响力，未来伴随着高清晰度数字人体的产品开发，市场格局将进一步放大。

## (二) 公司发展战略

公司愿景是发展成为国内一流、世界知名、具有核心技术实力和较大经营规模的医学技术型团队的企业。在未来的几年的发展中，公司将逐步优化技术结构，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。

## (三) 经营计划或目标

公司继续加大新产品的研发投入，并积极开展产、学、研合作，保持和扩大在数字医教行业的市场份额，通过推出新产品提升企业规模和利润，带动公司业绩进入快速增长通道。根据公司的战略规划和市场信息分析，公司预计2019年在主营业务上将会持续稳定向好。公司逐步发展成为国内一流、世界知名、具有核心技术实力和较大经营规模的医学技术型团队的企业。

该经营目标不构成对投资者的业绩承诺。

## (四) 不确定性因素

不存在对公司产生重大影响的不确定因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 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。

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。

## 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。”2017年本公司重新认定为高新技术企业，资格有效期为3年，证书编号为：GR201737001784，公司在2017年至2019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、公司依赖政府补助风险

公司2018年度，计入当期损益的政府补助资金6,856,359.49元，扣除政府补助后公司利润总额变化较大，存在公司无法获得政府补助企业利润有降低的风险。

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、科技馆加大营销力度，从而增强企业自身产品盈利能力。

## 6、公司收入季节性波动风险

由于客户性质的制约，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。

#### 7、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。

#### 8、应收账款坏账风险：

公司业务处于正常开展阶段，报告期末应收账款 31,016,381.90 元，占当期总资产比重为 22.47%，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，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，也造成了公司应收账款余额较大。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。

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

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

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	24,000,000.00	5,539,394.96

2018 年度预计关联管理人员薪酬 4,000,000.00 元，发生 2,539,394.96 元。

2018 年度预计徐以发、李相东、孔祥惠为公司借款提供担保金额为 20,000,000.00 元，发生 3,000,000.00 元。

### (三) 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 26 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。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	11,349,818	42.94%	20,320,182	31,670,000	54.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,429,000	12.97%	3,429,000	6,858,000	11.75%	
	董事、监事、高管	897,500	3.40%	1,142,500	2,040,000	3.50%	
	核心员工	0	0.00%	440,000	440,000	0.75%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,082,182	57.06%	11,611,818	26,694,000	45.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,287,000	38.92%	10,287,000	20,574,000	35.25%	
	董事、监事、高管	3,172,500	12.00%	2,947,500	6,120,000	10.49%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		26,432,000	-	31,932,000	58,364,000	-	
普通股股东人数							57

注：本公司股东存在身份重叠的情况，按照从上往下的顺序填写，不重复计算。

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐以发	13,716,000	13,716,000	27,432,000	47.00%	20,574,000	6,858,000
2	王爱明	1,700,000	1,220,000	2,920,000	5.00%	0	2,920,000
3	国投高新（深圳）创业投资基金（有限合伙）	0	2,860,000	2,860,000	4.90%	0	2,860,000
4	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	2,712,000	4.65%	0	2,712,000
5	东源华信（北京）资本管理有限公司-济南源之信股权	770,000	1,520,000	2,290,000	3.92%	0	2,290,000

投资基金合伙企业（有限合伙）							
<b>合计</b>	17,542,000	20,672,000	38,214,000	65.47%	20,574,000	17,640,000	

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五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，前五名股东间无其他关联关系。

## 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

徐以发持有数字人 2,743.20 万股股份，占公司股份总数的 47.00%，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。

控股股东、实际控制人报告期无变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年11月13日	2018年2月7日	14.00	2,750,000	38,500,000.00	20	-	-	3	-	否

### 募集资金使用情况：

本次股票发行，公司于2018年1月4日收到股转《关于山东数字人科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]33号），共募集资金3,850.00万元，本次募集资金主要用于补充公司流动资金及项目研发，以进一步完善公司产业结构，增强公司经营稳健性，提升公司盈利能力、可持续发展能力及综合市场竞争力，已严格按照募集资金专户管理的要求设立募集资金专项账户，并与主办券商安信证券及齐鲁银行济南经十东支行签订《募集资金专户存储三方监管协议》。募集资金在取得股转系统批复函之前未经使用，募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，不存在变更募集资金使用用途的情况。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

#### 四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	齐鲁银行经十东路支行	3,000,000.00	6.09%	2017年12月15日-2018年12月14日	否
合计	-	3,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

#### 五、 权益分派情况

##### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年5月7日	7	0	10
合计	7	0	10

##### 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、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐以发	董事长、总经理	男	1962年8月	本科	2018.8.19-2021.8.18	是
李庆柱	副董事长、副总经理、营销中心总监	男	1968年8月	本科	2018.8.19-2021.8.18	是
李相东	董事、董事会秘书、副总经理	男	1977年3月	本科	2018.8.19-2021.8.18	是
王清平	董事、科普事业部经理	男	1976年5月	本科	2018.8.19-2021.8.18	是
蒋奕	董事、研发中心总监	男	1981年1月	本科	2018.8.19-2021.8.18	是
齐雷	董事	男	1979年1月	硕士研究生	2018.8.19-2021.8.18	否
孔祥惠	董事、财务总监	女	1983年3月	本科	2018.8.19-2021.8.18	是
王艳	监事会主席	女	1985年4月	本科	2018.8.19-2021.8.18	是
张娜	监事	女	1983年3月	硕士研究生	2018.8.19-2021.8.18	是
苗青	监事	男	1986年10月	本科	2018.8.19-2021.8.18	是
魏昱	研发中心副总监	男	1983年8月	博士研究生	2018.8.19-2021.8.18	是
李伟涛	研发中心副总监	男	1983年3月	博士研究生	2018.8.19-2021.8.18	是
米泽	营销中心副总监	男	1978年10月	本科	2018.8.19-2021.8.18	是
孙守华	产品技术部经理	男	1977年3月	本科	2018.8.19-2021.8.18	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						10

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

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、总经理徐以发的堂弟媳之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
徐以发	董事长、总经理	13,716,000	13,716,000	27,432,000	47.00%	0
李庆柱	副董事长、副总经理、营销中心总监	984,000	984,000	1,968,000	3.37%	0
李相东	董事、董事会秘书、副总经理	698,000	698,000	1,396,000	2.39%	0
王清平	董事、科普事业部经理	456,000	456,000	912,000	1.56%	0
蒋奕	董事、研发中心总监	120,000	120,000	240,000	0.41%	0
齐雷	董事	0	0	0	0%	0
孔祥惠	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
王艳	监事会主席	100,000	100,000	200,000	0.34%	0
张娜	监事	148,000	148,000	296,000	0.51%	0
苗青	监事	0	20,000	20,000	0.03%	0
魏昱	研发中心副总监	416,000	416,000	832,000	1.43%	0
李伟涛	研发中心副总监	200,000	200,000	400,000	0.69%	0
米泽	营销中心副总监	460,000	490,000	950,000	1.63%	0
孙守华	产品技术部经理	488,000	458,000	946,000	1.62%	0
合计	-	17,786,000	17,806,000	35,592,000	60.98%	0

**(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
--	------------	--

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙守华	董事、研发中心总监	换届	产品技术部经理	2018年3月27日，因岗位调整，由董事、研发中心总监调整为董事、营销中心副总监；2018年8月，公司换届，由董事、营销中心副总监调整为产品技术部经理。
蒋奕	营销中心副总监	换届	董事、研发中心总监	2018年3月27日，因岗位调整，由营销中心副总监调整为研发中心总监；2018年8月，公司换届，由研发中心总监调整为董事、研发中心总监。
齐雷	无	换届	董事	换届
孔祥惠	财务总监	换届	董事、财务总监	换届

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

适用 不适用

齐雷，男，1979年1月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于中国人民解放军信息工程大学，计算机科学技术专业，硕士研究生学历。2004年9月至2009年8月，任军队某研究所助理研究员。2009年9月至2016年11月，任中国国投高新产业投资有限公司高级投资经理。2016年12月至今，任国投创业投资管理有限公司投资总监。2018年8月至今，任数字人董事。

蒋奕，男，1981年1月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于山东大学（威海）电子信息科学与技术专业，本科学历。2003年7月至2015年7月，就职于易创电子，先后任研发工程师、售前工程师、营销副总监。2015年8月至2018年2月，任数字人营销中心副总监。2018年3月至今，任数字人研发中心总监。2018年8月至今，任数字人董事。

孔祥惠，女，1983年3月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于西南财经大学会计专业，本科学历。2002年8月至2006年1月，就职于淄博易创，任会计；2006年2月至2015年7月，就职于易创电子，任会计。2015年8月至今，任数字人财务总监。2018年8月至今，任数字人董事。

## 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	期末人数
管理人员	21	17
生产人员	2	3
研发人员（含一般技术人员）	107	121
销售人员	32	40
员工总计	162	181

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	9	9
本科	81	86
专科	62	76
专科以下	8	8
员工总计	162	181

### 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：

#### 一）人员变动情况

报告期内，公司人才团队建设政策继续完善。根据企业发展战略以及年初制定的人力资源预算计划，网络招聘、校园招聘、内部推荐、中介合作等多招聘渠道并举，加大人才储备，有效补充了技术、销售等关键岗位员工队伍；建立了公司全体人员基本信息库，为人才规划、配置服务。

#### （二）员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

#### （三）培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

#### （四）不存在需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	19	19



其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0
------------------------------	---	---

#### 核心人员的变动情况

报告期内无变化。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

##### 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，规范自己的行为，通过股东大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、监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

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书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》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《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，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，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

2018年8月16日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉》议案，公司章程修改如下：

(1) 在公司章程第十四条添加第三款：公司发行新股，在册股东不享有优先认购权。

(2) 将《公司章程》第九十六条修改为：董事会、监事会换届选举时，股东大会通过有关董事、监事选举提案的，新任董事、监事就任时间自上届董事会、监事会任期届满日之第二日起开始。但董事会、监事会因特殊情况未能如期换届的或在董事会、监事会某一届任期内增选、补选、改选董事、

监事的，则新任董事、监事就任时间自此次股东大会决议通过之日起开始。

(3) 将公司章程第一百零九条修改为：董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人，副董事长 1 人。董事长、副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

(4) 将公司章程第一百二十六条第一款修改为：高级管理人员，是指公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书和公司董事会认定的其他人员。

2018 年 10 月 11 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉》议案，公司章程第十二条修改为：

经依法登记，公司的经营范围：计算机软件的研究、开发、生产、销售；电子产品、科普展品、多媒体教学设备、光电设备、医疗器械的生产、销售；建筑装饰装修工程设计、施工；多媒体工程施工；经济贸易咨询；电子产品、模型模具、实验室设备的设计制作、技术服务、技术咨询、租赁；自有房屋租赁；汽车、教学仪器、办公用品、建筑材料、电子元器件、计算机及外围设备的销售；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

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	6	<p>一、2018 年 3 月 27 日第一届董事会第十一次会议，主要审议通过如下事项： 公司 2017 年度总经理工作报告、公司 2017 年度董事会工作报告、公司 2017 年年度报告及其摘要、公司 2017 年度财务决算报告、公司 2018 年度财务预算报告、公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本的预案、公司 2018 年日常性关联交易预计、追认 2017 年度关键管理人员薪酬（关联交易）、公司续聘 2018 年度审计机构、公司前期会计差错更正的说明、公司前期差错更正及追溯调整、公司更正 2016 年年度报告、更正 2017 年半年度报告、公司募集资金存放及实际使用情况的专项报、公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明、高级管理人员岗位任职调整等事项。</p> <p>二、2018 年 4 月 23 日第一届董事会第十二次会议，主要审议通过公司 2018 年第一季度报告的事项。</p> <p>三、2018 年 7 月 22 日第一届董事会第十三次会议，主要审议通过如下事项： 修改〈公司章程〉、修改〈董事会议事规则〉、董事会换届选举、使用公司闲置自有资金购买理财产品等事项。</p> <p>四、2018 年 8 月 16 日第一届董事会第十四次会议，主要审议通过如下事项： 公司 2018 年半年度报告和公司募集资金存放及实际使用情况的专项报告。</p> <p>五、2018 年 8 月 16 日第二届董事会第一次会议，主要审议通过如下事项： 选举公司第二届董事会董事长、副董事长、聘任公司总经理、董事会秘书、聘任公司副总经理、财务总监、聘任公司其他高级管</p>

		理人员。 六、2018年9月19日第二届董事会第二次会议，主要审议通过如下事项： 变更公司经营范围、修改公司章程、公司与山东大学共建山东大学数字人研究院等事项。
监事会	5	一、2018年3月27日第一届监事会第七次会议，主要审议通过如下事项： 公司2017年度监事会工作报告、公司2017年年度报告及其摘要、公司2017年度财务决算报告、公司2018年度财务预算报告、公司2017年度利润分配及资本公积转增股本的预案、公司续聘2018年度审计机构、公司前期会计差错更正的说明、公司前期差错更正及追溯调整、公司更正2016年年度报告、公司更正2017年半年度报告。 二、2018年4月23日第一届监事会第八次会议，主要审议通过公司2018年第一季度报告的事项。 三、2018年7月22日第一届监事会第九次会议，主要审议通过监事会换届选举的事项。 四、2018年8月16日第一届监事会第十次会议，主要审议通过2018年半年度报告的事项。 五、2018年8月16日第二届监事会第一次会议，主要审议通过选举公司第二届监事会主席的事项。
股东大会	3	一、2018年4月18日，2017年年度股东大会主要审议通过如下事项： 公司2017年度董事会工作报告、公司2017年度监事会工作报告、公司2017年年度报告及其摘要、公司2017年度财务决算报告、公司2018年度财务预算报告、公司关于2017年度利润分配及资本公积转增股本的预案、公司预计2018年日常性关联交易、追认2017年度关键管理人员薪酬（关联交易）、公司续聘2018年度审计机构、公司前期会计差错更正的说明、公司前期差错更正及追溯调整、公司更正2016年度报告、公司更正2017年半年度报告、公司2017年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明。 二、2018年8月16日，2018年第一次临时股东大会主要审议通过如下事项： 修改《公司章程》、修改《董事会议事规则》、董事会换届选举、监事会换届选举、使用公司闲置自有资金购买理财产品。 三、2018年10月11日，2018年第二次临时股东大会主要审议通过如下事项： 变更公司经营范围、修改公司章程、公司与山东大学共建山东大学数字人研究院。

## 2、三会的召集、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，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，

并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、提案审议、通知时间、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

### (四) 投资者关系管理情况

公司自在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，公司董事会认真做好信息披露工作，努力提高信息披露工作质量。公司指定信息披露工作负责人能够按照全国中小企业股份转让系统规定、《公司章程》和《公司信息披露管理制度》等法规制度，力求做到准确、真实、完整、及时地披露定期报告，确保公司股东及潜在投资者准确了解公司的生产、经营、内控和财务状况等信息；及时披露公司临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重大事件，确保公司股东及潜在投资者及时准确掌握公司动态信息。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，业务、资产、人员、财务和机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、独立运作。公司具有独立完整的研发、采购、销售体系，完全具备独立运营能力。

#### (一) 业务独立性

公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营能力，拥有独立的研发体系、采购体系和市场营销体系，具备独立开展业务的能力。公司与股东及其他关联方在业务经营上不存在依赖关系，不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人已出具避免同业竞争的承诺函。

#### (二) 资产独立性



自有限公司设立以来，公司的历次实缴货币出资均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司在 2014 年 4 月的无形资产增资涉嫌出资不实，已作减资处理。公司系采用整体变更方式设立的股份有限公司，承继了有限公司的全部资产，拥有独立完整的资产结构，完整拥有设备、商标、专利技术资产的所有权，主要财产权属明晰。公司不存在为控股股东或实际控制人提供担保的情形。在有限公司阶段，公司股东与公司之间存在资金往来，但在股份公司阶段，已全部整改完毕。公司资产独立。

### （三）人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。公司人员独立。

### （四）财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业恶意占用的情形。公司财务独立。

### （五）机构独立性

公司依法建立、健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，形成了完善的法人治理结构和规范的内部控制体系。同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，与控股股东、实际控制人控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

综上所述，公司主业突出，拥有独立的生产经营系统，做到了业务独立、资产完整、人员独立、财务独立、机构独立，公司的财务、机构、人员、业务、资产均独立于控股股东、实际控制人控制的其他公司，公司不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他公司的依赖，不影响公司的持续经营能力，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

## （三）对重大内部管理制度的评价

经公司全体董事对公司治理机制进行讨论评估，全体董事认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求；公司现有的一整套公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。公司制定了《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投融资管理制度》等制度，已经建立起完善有效的投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，且运行良好。股东大会对董事会在公司对外投资、关联交易、对外担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司关联交易管理制度的建立为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益提供了有效的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的法人治理结构。

### （一）投资者关系管理

为了加强与投资者之间的信息沟通,进一步完善公司治理结构,切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益,公司制定了《投资者关系管理制度》,建立起了较为完善的投资者关系管理制度,内容包括了投资者关系管理的职责及内容、投资者关系管理负责人及机构、投资者关系活动的开展方式等。

#### (二) 纠纷解决机制

根据《公司章程》规定,公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷,应当先行通过协商解决,协商不成的,通过仲裁或诉讼等方式解决。

#### (三) 累积投票机制

为进一步完善公司治理结构,规范公司董事、监事的选举,切实保证所有股东充分行使选择董事、监事的权利,维护中小股东利益,公司建立起了累积投票机制,根据《公司章程》,公司股东大会在选举董事或者监事时,股东所持的每一股份拥有与该次股东大会应选董事或者监事人数相等的表决权,股东拥有的投票权等于该股东所持股份数与应选董事或者监事人数的乘积,并可以集中使用。

#### (四) 关联交易管理制度

为加强公司关联交易的管理,维护公司所有股东的合法利益,保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则,公司制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》,对关联交易、关联人及关联关系、关联交易的决策权限、关联交易的审议程序和关联交易的信息披露等内容进行的规定。

#### (五) 财务管理、风险控制机制

公司制定了一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度,对公司资金管理、财务管理、投资管理、融资管理及会计核算管理等环节都进行了规范,确保各项工作都能规范、有序的进行。报告期内,公司主要业务循环相关的内部控制制度有效且得到有效执行,未发现与公司内控及会计核算相关的重大异常问题;公司会计核算符合现行会计基础工作规范要求,财务管理制度健全、会计核算规范。

#### (六) 会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,结合公司自身情况,制定会计核算的各环节的内控制度,并按照要求进行独立核算,保证公司正常开展会计核算工作。

### (四) 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。为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。

## 第十一节 财务报告

### 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"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天健审（2019）4-7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	杭州市西湖区西溪路128号6楼	
审计报告日期	2019年3月18日	
注册会计师姓名	刘加宝 陈立立	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审（2019）4-7号

山东数字人科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

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

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

数字人公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，



但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

数字人公司治理层（以下简称治理层）负责监督数字人公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘加宝

中国·杭州

中国注册会计师：陈立立

二〇一九年三月十八日

## 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	76,465,219.68	78,016,374.53
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		-	-
应收票据及应收账款	附注五（一）-2	31,016,381.90	36,475,550.88
预付款项	附注五（一）-3	1,630,311.92	1,676,757.53
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注五（一）-4	8,046,144.99	5,377,840.95
买入返售金融资产		-	-
存货	附注五（一）-5	4,130,068.85	3,705,928.06
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-

其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		121,288,127.34	125,252,451.95
<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			
投资性房地产	附注五（一）-6	13,439,635.90	14,164,042.90
固定资产	附注五（一）-7	2,618,258.33	1,972,762.83
在建工程		-	-
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）-8	154,079.15	256,798.55
递延所得税资产	附注五（一）-9	520,275.32	569,078.68
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		16,732,248.70	16,962,682.96
<b>资产总计</b>		138,020,376.04	142,215,134.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五（一）-10	-	3,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	附注五（一）-11	1,797,628.04	3,104,866.16
预收款项	附注五（一）-12	496,093.30	452,363.00
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）-13	5,016,599.36	5,293,071.16
应交税费	附注五（一）-14	3,536,391.68	4,325,589.71
其他应付款	附注五（一）-15	93,332.00	98,214.67
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-

<b>流动负债合计</b>		10,940,044.38	16,274,104.70
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	附注五（一）-16	-	2,200,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	2,200,000.00
<b>负债合计</b>		10,940,044.38	18,474,104.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五（一）-17	58,364,000.00	29,182,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五（一）-18	14,724,026.39	43,906,026.39
减：库存股		-	--
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注五（一）-19	7,441,970.53	5,065,300.38
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五（一）-20	46,550,334.74	45,587,703.44
归属于母公司所有者权益合计		127,080,331.66	123,741,030.21
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		127,080,331.66	123,741,030.21
<b>负债和所有者权益总计</b>		138,020,376.04	142,215,134.91

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>	附注五（二）-1	74,040,510.47	80,333,437.95
其中：营业收入		74,040,510.47	80,333,437.95
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		54,532,262.82	59,092,929.69

其中：营业成本	附注五 (二)-1	19,461,017.12	26,579,970.56
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	1,195,676.68	1,251,709.67
销售费用	附注五 (二)-3	10,074,760.81	7,603,204.31
管理费用	附注五 (二)-4	7,361,796.12	6,934,260.54
研发费用	附注五 (二)-5	15,786,142.71	15,542,967.24
财务费用	附注五 (二)-6	-281,176.19	74,918.10
其中：利息费用		123,530.00	115,852.27
利息收入		417,968.76	53,582.68
资产减值损失	附注五 (二)-7	934,045.57	1,105,899.27
加：其他收益	附注五 (二)-8	6,795,159.49	8,167,471.57
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,303,407.14	29,407,979.83
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	附注五 (二)-9	-	1,299,082.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,303,407.14	28,108,897.47
减：所得税费用	附注五 (二)-10	2,536,705.69	2,850,081.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		23,766,701.45	25,258,816.14
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）		23,766,701.45	25,258,816.14

2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		23,766,701.45	25,258,816.14
<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)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		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
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>		23,766,701.45	25,258,816.14
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		0.41	0.43
(二)稀释每股收益		0.41	0.43

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		89,477,679.50	85,756,720.10
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		3,783,859.49	6,346,671.57
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 (三)-1	6,490,031.93	11,815,941.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		99,751,570.92	103,919,333.02
购买商品、接受劳务支付的现金		22,029,617.16	34,698,890.57
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		21,652,639.89	16,181,005.00
支付的各项税费		12,639,490.92	13,282,565.43
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 (三)-2	18,870,954.84	21,315,805.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		75,192,702.81	85,478,266.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		24,558,868.11	18,441,066.92
<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		-	3,829.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	3,829.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,609,426.36	1,263,684.12
投资支付的现金		-	-
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>		1,609,426.36	1,263,684.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,609,426.36	-1,259,854.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	38,500,000.00
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		-	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五 (三)-3	-	606,400.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	42,106,400.00

偿还债务支付的现金		3,000,000.00	5,596,265.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,550,930.00	222,252.27
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	869,056.60	37,735.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,419,986.60	5,856,253.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-24,419,986.60	36,250,146.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,470,544.85	53,431,359.12
加：期初现金及现金等价物余额		77,935,764.53	24,504,405.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		76,465,219.68	77,935,764.53

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) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	29,182,000.00				43,906,026.39				5,065,300.38		45,587,703.44		123,741,030.21
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	29,182,000.00				43,906,026.39				5,065,300.38		45,587,703.44		123,741,030.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	29,182,000.00				-29,182,000.00				2,376,670.15		962,631.30		3,339,301.45
(一) 综合收益总额											23,766,701.45		23,766,701.45
(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							2,376,670.15	-22,804,070.15			-20,427,400.00	
1. 提取盈余公积							2,376,670.15	-2,376,670.15				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,427,400.00	-20,427,400.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	29,182,000.00										-29,182,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	29,182,000.00										-29,182,000.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	58,364,000.00						14,724,026.39			7,441,970.53	46,550,334.74	127,080,331.66

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	26,432,000.00				9,062,818.84				3,003,217.51		27,028,957.58		65,526,993.93
加：会计政策变更													
前期差错更正								-463,798.74		-4,174,188.67			-4,637,987.41
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,432,000.00				9,062,818.84				2,539,418.77		22,854,768.91		60,889,006.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,750,000.00				34,843,207.55				2,525,881.61		22,732,934.53		62,852,023.69
（一）综合收益总额											25,258,816.14		25,258,816.14
（二）所有者投入和减少资本	2,750,000.00				34,843,207.55								37,593,207.55
1. 股东投入的普通股	2,750,000.00				34,843,207.55								37,593,207.55
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								2,525,881.61	-2,525,881.61			
1. 提取盈余公积								2,525,881.61	-2,525,881.61			
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	29,182,000.00				43,906,026.39			5,065,300.38	45,587,703.44			123,741,030.21

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





# 山东数字人科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

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

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

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 18 日第二届董事会第四次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （六）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## （七）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

报价；

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

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

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

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

单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

#### (八) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联方往来款组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

###### (2) 账龄分析法

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

##### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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



现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

#### (九) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

#### (十) 投资性房地产

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

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

##### 3. 投资性房地产折旧方法

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

#### (十一) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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

### (十二) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

### (十三) 无形资产

#### 1. 无形资产为软件著作权，按成本进行初始计量。

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

他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十四) 部分长期资产减值

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

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

#### (十五) 长期待摊费用

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

#### (十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### （十七）预计负债

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

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

#### （十八）收入

##### 1. 收入确认原则

##### （1）销售商品

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

##### （2）提供劳务

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

##### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

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

## (十九) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十一) 经营租赁

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

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

#### (二十二) 分部报告

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

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

#### (二十三) 重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

###### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

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

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

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

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	2018 年 5 月 1 日前 6%、11%、17%；2018 年 5 月 1 日后 6%、10%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### (二) 税收优惠



### 1. 企业所得税优惠

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

### 2. 增值税优惠

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

## 五、财务报表项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

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

#### (2) 其他说明

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

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

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

##### (2) 应收账款

###### 1) 明细情况

###### ① 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		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	34,484,884.01	100.00	3,468,502.11	10.06	31,016,381.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	34,484,884.01	100.00	3,468,502.11	10.06	31,016,381.90

(续上表)

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

② 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,491,295.48	1,124,564.77	5.00
1-2 年	7,881,979.90	788,197.99	10.00
2-3 年	2,201,719.90	440,343.98	20.00
3-4 年	1,572,866.73	786,433.37	50.00
4-5 年	40,300.00	32,240.00	80.00
5 年以上	296,722.00	296,722.00	100.00
小计	34,484,884.01	3,468,502.11	10.06

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 674,644.26 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国医科大学	5,826,000.00	16.89	291,300.00
菏泽城建工程发展集团有限公司	4,208,494.90	12.20	420,849.49
齐鲁医疗投资管理有限公司	2,965,553.58	8.60	148,277.68
浙江科信文化发展有限公司	1,400,000.00	4.06	140,000.00

西安交通大学	1,260,000.00	3.65	63,000.00
小 计	15,660,048.48	45.40	1,063,427.17

### 3. 预付款项

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

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
滕州市恩信数控机械有限公司	250,000.00	15.33
南京辉擎信息科技有限公司	240,000.00	14.72
济南银丰能创谷建设有限公司	200,000.00	12.27
深圳市创凯智能股份有限公司	189,772.92	11.64
济南金宇公路产业发展有限公司	144,352.30	8.85
小 计	1,024,125.22	62.81

### 4. 其他应收款

#### (1) 明细情况

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

#### (2) 其他应收款

##### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

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

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	9,074,506.86	100.00	1,028,361.87	11.33	8,046,144.99

(续上表)

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

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 259,401.31 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

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

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
广东江门中医药职业学院	质保金	2,174,000.00	1 年以内	23.96	108,700.00	否
学院湖北医药学院	质保金	1,205,961.80	1 年以内	13.29	60,298.09	否

菏泽城建工程发展集团有限公司	质保金	646,058.20	1-2年	7.12	64,605.82	否
南方医科大学	质保金	138,900.00	1年以内	4.53	34,197.00	否
		272,520.00	1-2年			
北京中医药大学	质保金	219,178.00	1年以内	4.44	35,787.49	否
		119,099.90	1-2年			
		64,593.00	2-3年			
小计		4,840,310.90		53.34	303,588.40	

### 5. 存货

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

### 6. 投资性房地产

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

#### (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

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

		日尚未办理。
小 计	13,439,635.90	

## 7. 固定资产

### (1) 明细情况

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

### (2) 固定资产

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

## 8. 长期待摊费用

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

## 9. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	3,468,502.11	520,275.32	2,793,857.85	419,078.68
递延收益当期已纳税			1,000,000.00	150,000.00
合计	3,468,502.11	520,275.32	3,793,857.85	569,078.68

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	1,028,361.87	768,960.56
小计	1,028,361.87	768,960.56

10. 短期借款

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

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

11. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付账款	1,797,628.04	3,104,866.16
合计	1,797,628.04	3,104,866.16

(2) 应付账款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	1,621,064.14	1,920,401.36
服务费	176,563.90	1,184,464.80
合计	1,797,628.04	3,104,866.16

12. 预收款项

明细情况

项目	期末数	期初数
房租	427,428.30	399,463.00



货款	68,665.00	52,900.00
合计	496,093.30	452,363.00

### 13. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

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

#### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,293,071.16	18,733,905.86	19,010,377.66	5,016,599.36
职工福利费		521,020.48	521,020.48	
社会保险费		641,174.76	641,174.76	
其中：医疗保险费		551,902.50	551,902.50	
工伤保险费		27,949.76	27,949.76	
生育保险费		61,322.50	61,322.50	
住房公积金		183,570.00	183,570.00	
工会经费和职工教育经费		149,766.36	149,766.36	
小 计	5,293,071.16	20,229,437.46	20,505,909.26	5,016,599.36

#### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,103,804.88	1,103,804.88	
失业保险费		42,925.75	42,925.75	
小 计		1,146,730.63	1,146,730.63	

### 14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,571,744.23	2,932,573.30
企业所得税	1,707,880.65	962,991.32
代扣代缴个人所得税		9,314.74
城市维护建设税	110,022.10	205,280.13

房产税	28,255.82	25,945.73
土地使用税	1,042.95	1,042.95
印花税	31,000.00	27,150.00
教育费附加	47,152.33	87,977.20
地方教育附加	31,434.88	58,651.47
地方水利建设基金	7,858.72	14,662.87
合计	3,536,391.68	4,325,589.71

#### 15. 其他应付款

##### (1) 明细情况

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

##### (2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
房屋押金	93,332.00	93,332.00
其他		4,882.67
合 计	93,332.00	98,214.67

#### 16. 递延收益

##### (1) 明细情况

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

##### (2) 政府补助明细情况

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

## 17. 股本

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,182,000			29,182,000		29,182,000	58,364,000

### (2) 其他说明

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

## 18. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	43,906,026.39		29,182,000.00	14,724,026.39
合计	43,906,026.39		29,182,000.00	14,724,026.39

### (2) 其他说明

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

## 19. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,065,300.38	2,376,670.15		7,441,970.53
合计	5,065,300.38	2,376,670.15		7,441,970.53

## 20. 未分配利润

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	45,587,703.44	27,028,957.58
调整期初未分配利润合计数		-4,174,188.67
调整后期初未分配利润	45,587,703.44	22,854,768.91
加：本期净利润	23,766,701.45	25,258,816.14

减:提取盈余公积	2,376,670.15	2,525,881.61
减:应付普通股股利	20,427,400.00	
期末未分配利润	46,550,334.74	45,587,703.44

(2) 其他说明

2018年4月18日,根据2018年第一届董事会第十一次会议和2017年年度股东大会决议,公司通过关于《山东数字人科技股份有限公司关于2017年度利润分配及资本公积转增股本的预案》。以公司2017年12月31日的总股本29,182,000股为基准,以未分配利润向股权登记日登记在册的全体股东以每10股派送现金红利7.00元(含税),共计20,427,400.00元,剩余未分配利润结转至以后年度分配。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

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

2. 税金及附加

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

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,953,244.47	4,219,184.24

差旅费	968,839.61	625,680.37
宣传费	753,868.41	643,598.46
运输费用	695,278.77	483,722.84
办公费	657,320.91	652,383.55
房租	334,076.57	321,685.18
售后服务费	210,031.89	230,878.78
车辆费用	61,235.88	25,825.44
固定资产折旧	11,786.44	10,549.68
其他	429,077.86	389,695.77
合计	10,074,760.81	7,603,204.31

#### 4. 管理费用

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

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,848,664.40	11,516,685.62
技术服务费	902,517.07	2,073,299.79
直接材料	652,153.91	812,666.73
固定资产折旧	515,213.80	317,060.94
房租	448,967.45	484,791.18
水电费	330,536.20	226,027.53
差旅费	76,927.40	95,963.11

办公费	11,162.48	16,472.34
合计	15,786,142.71	15,542,967.24

#### 6. 财务费用

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

#### 7. 资产减值损失

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

#### 8. 其他收益

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

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

#### 9. 营业外支出

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

## 10. 所得税费用

### (1) 明细情况

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

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

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

### (三) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

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

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

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



### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

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

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

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

### 5. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,766,701.45	25,258,816.14
加: 资产减值准备	934,045.57	1,105,899.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,454,080.01	1,673,135.42
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	102,719.40	51,359.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		1,299,082.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	123,530.00	115,852.27
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	48,803.36	935,733.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-424,140.79	-2,280,990.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,983,874.98	-11,102,785.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,430,745.87	1,384,964.56
其他		

经营活动产生的现金流量净额	24,558,868.11	18,441,066.92
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	76,465,219.68	77,935,764.53
减: 现金的期初余额	77,935,764.53	24,504,405.41
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,470,544.85	53,431,359.12

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	76,465,219.68	77,935,764.53
其中: 库存现金	4,304.89	40,872.98
可随时用于支付的银行存款	76,460,914.79	77,894,891.55
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	76,465,219.68	77,935,764.53

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	13,439,635.90	约定房屋交付后 36 个月内办理, 截至本财务报表批准报出日尚未办理。
合 计	13,439,635.90	

##### 2. 政府补助

###### (1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

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

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退收入	3,783,859.49	其他收益	
项目奖励资金	700,000.00	其他收益	
创新奖励资金	100,000.00	其他收益	
其他	11,300.00	其他收益	
小 计	4,595,159.49		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

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

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 6,856,359.49 元。

## 六、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

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

(二) 流动风险

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

金融负债按剩余到期日分类

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

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	3,000,000.00	3,182,700.00	3,182,700.00		
应付票据及应付账款	3,104,866.16	3,104,866.16	3,104,866.16		
其他应付款	98,214.67	98,214.67	98,214.67		
小 计	6,203,080.83	6,385,780.83	6,385,780.83		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

## 2. 外汇风险

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

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人为徐以发,持有本公司 47.00%的股份。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王雪萍	徐以发之配偶

### (二) 关联交易情况

#### 关键管理人员报酬

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

## 八、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

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

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

式签订的《买卖合同》为准)。

## (二) 其他事项

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

## 十、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

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

#### 2. 报告分部的财务信息

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

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,072,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

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

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.21	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.10	0.36	0.36

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,766,701.45
非经常性损益	B	2,611,625.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,155,076.45



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

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,766,701.45
非经常性损益	B	2,611,625.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	21,155,076.45
期初股份总数	D	29,182,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	29,182,000
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	58,364,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.41
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.36

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山东数字人科技股份有限公司

二〇一九年三月十八日

附：

### 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：

公司董事会秘书办公室