



# 数字人

NEEQ:835670

## 山东数字人科技股份有限公司

Shandong Digihuman Technology Co.,Ltd



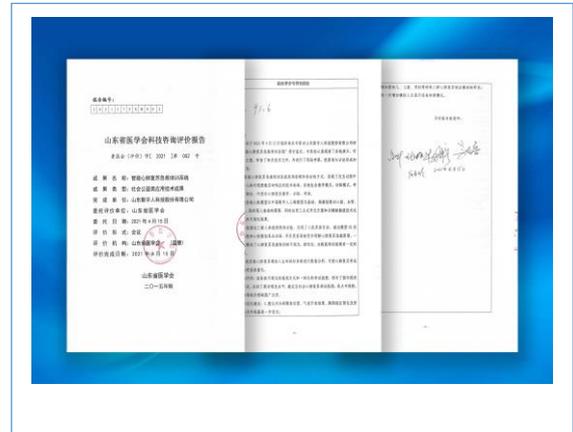
## 半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



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



2021年4月15日，山东省医学会组织有关专家对山东数字人科技股份有限公司研发的“智能心肺复苏急救培训系统”、进行评价，并出具了《评价报告》：该系统可视化的展现方式和一体化的考试流程，弥补了国内现有产品的不足，达到了国内领先水平。

# 目 录

|     |                             |     |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 8   |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 10  |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 23  |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 30  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 37  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 41  |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 108 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述  |
|----------|---|
| 产业政策变化风险 | 公司主要为各类医学院校及医院提供信息化产品及整体解决方案。目前国家为全面提高我国医疗卫生人员技能水平，在卫生医疗行业信息化建设方面出台了多项扶持政策，对行业的发展起到了推动作用，有利于刺激下游医院的设备采购、带动医学教育及培训产业的发展。但如果未来国家对行业的相关扶持政策发生变化，可能对本行业企业经营造成不利影响。  |
| 经营风险     | <p>（一）市场竞争加剧风险</p> <p>随着新型医疗卫生体制改革的推出，未来我国医疗卫生信息化行业将加速发展，在带来更大的市场机会的同时，也将吸引更多的国内外IT行业巨头涉足医学领域，因此公司未来将面临着市场竞争加剧的风险。若公司不能紧跟行业发展趋势，满足客户需求的变化，则可能对公司的收入增长和业绩提升造成不利影响。</p> <p>（二）收入和业绩季节性波动风险</p> <p>公司客户主要为医学院校、医院及各地市科技馆等行政事业单位，基于预算管理制度的特点，整个采购招标过程一般要经历3-6个月时间，由于项目实施阶段还需要经历现场勘查、制定实施方案、安装调试设备和项目验收等工作，所以收入的确认主要集中在下半年尤其是第四季度，公司的收入呈现季节性波动。</p> <p>（三）产品质量控制风险</p> |

|             |   |
|-------------|---|
|             | <p>公司产品主要应用于医学领域，下游客户主要为医学院校和医院，其对产品精确性、准确性要求极高。随着公司规模的不扩大和产品的持续升级换代，如公司不能持续有效地执行研发管理和质量控制措施，一旦发生产品质量问题，则将对公司的市场声誉和品牌形象造成负面影响，从而影响公司长期发展。</p> <p>（四）新型冠状病毒肺炎疫情对公司经营造成不利影响的风险</p> <p>受新型冠状病毒肺炎疫情影响，公司的客户大部分为医学院校。报告期内，因疫情防控的需要，在一定程度上影响销售和客户订单的实施。若后续疫情突发，防疫的严控，下游医学院校的采购计划推迟，将会对公司后续的经营造成不利影响。</p> <p>（五）不能准确掌握行业发展趋势的风险</p> <p>公司所处行业为医学信息化行业，但近年来，随着计算机信息技术不断进步，下游客户的需求形式不断更新，如果公司不能准确掌握行业的未来发展趋势，技术水平及经营模式不能持续创新和改进，将可能导致公司产品竞争力下降或被替代，这将会对公司未来的经营业绩产生不利影响。</p>  |
| <p>技术风险</p> | <p>（一）技术创新风险</p> <p>公司作为数字医学软件产品的提供商，未来发展一定程度上取决于是否能够及时、高效地进行技术更新与产品升级，以满足客户不断升级的需求。未来如果公司在新技术、新产品研发上投入不足，技术创新和产品升级无法适应行业技术水平的发展速度和客户需求的变化，将无法保持公司的技术优势和核心竞争力，可能对公司的经营规模和业绩造成不利影响。</p> <p>（二）研发失败风险</p> <p>技术研发是公司创新和持续发展的动力，近年来公司一直重视技术研发投入，完善技术创新体系，不断升级研发软硬件条件，推动与高校产学研合作及科技成果转化，强化关键技术攻关和产品生命周期管理，以研发出满足市场需求的创新产品。公司 2021 年 1-6 月研发费用为 979.06 万元，占营业收入的比例为 43.71%，若相关研发无法实现产业化，则持续的研发投入将对公司未来的经营业绩产生不利影响。</p> <p>（三）核心技术人员流失的风险</p> <p>高业务素养、经验丰富而稳定的技术团队是公司持续研发创新的关键，也是公司保持长期技术领先优势的重要保障。虽然公司已形成了完善的人才梯队建设和人才储备体系，制定了具有竞争力的研发激励机制，为核心技术人员提供了良好的科研条件与发展平台，但仍不能完全排除核心技术人员流失的可能，若未来发生核心技术人员流失等情形，将对公司的技术研发和经营造成不利影响。</p> <p>（四）知识产权风险</p> <p>软件产品是知识密集型产品，产品附加值高，但产品内容容易复制、模仿，可能存在被他人侵权、盗版的情形。公司在业务开展中无法保证专利、软件著作权、商业秘密不被盗用或不当使用，同时亦不排除与竞争对手产生其他知识产权纠纷。若公</p> |

|              |   |
|--------------|---|
|              | <p>司的知识产权保护力度不足，或与竞争对手发生知识产权纠纷，将会对公司的经营及业务开展产生不利影响。</p>   |
| 财务风险         | <p>(一) 应收账款发生坏账的风险</p> <p>报告期末，公司应收账款账面价值为 5,513.18 万元，占资产总额的比例为 22.34%。截至 2021 年 6 月 30 日，公司账龄超过 1 年的应收账款账面余额为 951.87 万元，占应收账款账面余额的比例为 15.52%。随着未来业务规模的不断扩大，公司的应收账款余额可能进一步增加，如果应收账款不能及时收回或者发生坏账，将对公司的生产经营及业绩产生不利影响。</p> <p>(二) 税收优惠政策变化的风险</p> <p>根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）等规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。</p> <p>公司于 2020 年重新认定为高新技术企业，自 2020 年至 2022 年企业所得税按 15% 的优惠税率缴纳。如果国家有关企业所得税优惠政策、软件企业增值税即征即退政策等出现不利变化，则可能对公司以后年度的净利润产生不利影响。</p> <p>(三) 毛利率下降的风险</p> <p>报告期内，公司综合毛利率为 57.70%，毛利率相对较高。公司的核心产品为医学信息化软件，软件产品具有毛利率较高的固有特点，同时公司所处的数字医学领域专业化程度较高，具有一定的技术门槛。但如未来出现宏观经济不景气、行业竞争加剧，或者公司不能持续研发出满足客户需求的新产品等情形，则公司可能面临综合毛利率下降的风险。</p> <p>(四) 政府补助、税收优惠占利润总额比例较高的风险</p> <p>报告期内，公司享受各项税收优惠和收到的各项政府补助合计金额为 446.17 万元，占比较高。如未来上述优惠政策发生不利变化，导致公司享受的税收优惠和政府补助下降，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p> |
| 公司治理风险       | <p>公司于 2015 年 8 月整体变更设立股份有限公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司各项管理制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司业务范围和经营规模的持续扩大，对公司治理的要求也将更高，未来若公司内部治理不能适应发展需要，则将影响公司持续、稳定、健康的发展。</p>  |
| 实际控制人不当控制的风险 | <p>公司实际控制人徐以发直接和间接控制公司 41.60% 的股份。公司已根据《公司法》、《证券法》、《挂牌公司治理规则》等法律法规，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部规范性文件，同时建立了独立董事制度，聘请了 2 位独立董事，但仍然可能存在实际控制人通过行使表决权对公司人事安排、生产经营和重大决策</p>  |

|                 |                         |
|-----------------|-------------------------|
|                 | 等进行控制，从而损害公司及其他股东利益的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化           |

是否存在被调出精选层的风险

是 否

## 释义

| 释义项目            | 指 | 释义                                   |
|-----------------|---|--------------------------------------|
| 数字人/公司/股份公司/本公司 | 指 | 山东数字人科技股份有限公司                        |
| 易创电子、有限公司       | 指 | 山东易创电子有限公司                           |
| 深圳易创            | 指 | 深圳市易创宏图科技有限公司                        |
| 易盛数字            | 指 | 济南易盛数字科技合伙企业（有限合伙）                   |
| 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                           |
| 《公司法》           | 指 | 《中华人民共和国公司法》                         |
| 《证券法》           | 指 | 《中华人民共和国证券法》                         |
| 报告期             | 指 | 2021年1-6月份                           |
| 元/万元            | 指 | 人民币元/万元                              |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

|               |                     |
|---------------|---------------------|
| 董事会秘书姓名       | 李相东                 |
| 联系地址          | 济南市高新区天辰大街 1188 号   |
| 电话            | 0531-88870968       |
| 传真            | 0531-88870010       |
| 董秘邮箱          | shuziren@163.com    |
| 公司网址          | www.digihuman.com   |
| 办公地址          | 济南市高新区天辰大街 1188 号   |
| 邮政编码          | 250101              |
| 公司邮箱          | shuziren998@163.com |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn     |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会秘书办公室          |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 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  |
| 进入精选层时间         | 2020 年 12 月 8 日  |
| 分层情况            | 精选层  |
| 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-I651 软件开发-I6510 软件开发   |
| 主要产品与服务项目       | 数字医学教育类产品、生命科普类产品及交互智能一体机三大类产品   |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 66,364,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为（徐以发）   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为徐以发，无一致行动人   |

#### 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     | 山东省济南市高新区天辰大街<br>1188 号 | 否        |
| 注册资本（元）  | 66,364,000              | 是        |

#### 五、 中介机构

|                |                                       |
|----------------|---------------------------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 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                                     |
| 主办券商（报告披露日）    | 安信证券                                  |
| 保荐机构           | 安信证券                                  |
| 保荐代表人姓名        | 叶清文、柴柯辰                               |
| 保荐持续督导期间       | 2020 年 12 月 8 日至 2022 年 12 月 31 日     |

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|  | 本期            | 上年同期          | 增减比例%    |
|--|---------------|---------------|----------|
| 营业收入                                     | 22,398,249.14 | 15,029,285.55 | 49.03%   |
| 毛利率%                                     | 57.70%        | 67.62%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -931,963.54   | 117,150.23    | -895.53% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -2,206,372.82 | -1,346,668.43 | -63.84%  |
| 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）           | -0.38%        | 0.08%         | -        |
| 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） | -0.89%        | -0.87%        | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.01         | 0             | -        |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 246,745,493.26 | 261,897,335.98 | -5.79%  |
| 负债总计            | 8,964,515.56   | 19,636,869.74  | -54.35% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 237,780,977.70 | 242,788,426.46 | -2.06%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.58           | 3.72           | -3.76%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 3.27%          | 7.26%          | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 3.63%          | 7.50%          | -       |
| 流动比率            | 23.49          | 10.69          | -       |
| 利息保障倍数          | 0              | 0              | -       |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期          | 上年同期         | 增减比例%    |
|---------------|-------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -561,087.22 | 2,337,731.91 | -124.00% |
| 应收账款周转率       | 0.34        | 0.45         | -        |
| 存货周转率         | 1.66        | 0.89         | -        |

##### (四) 成长情况

|          | 本期       | 上年同期     | 增减比例% |
|----------|----------|----------|-------|
| 总资产增长率%  | -5.79%   | -21.27%  | -     |
| 营业收入增长率% | 49.03%   | -30.58%  | -     |
| 净利润增长率%  | -651.26% | -111.56% | -     |

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额                  |
|--|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,504,500.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -3,430.26           |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>1,501,069.74</b> |
| 减：所得税影响数   | 226,660.46          |
| 少数股东权益影响额（税后）  |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>1,274,409.28</b> |

### 三、 补充财务指标

适用 不适用

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

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

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

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

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）/与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

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

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

| 项目    | 资产负债表            |               |                |
|-------|------------------|---------------|----------------|
|       | 2020 年 12 月 31 日 | 新租赁准则<br>调整影响 | 2021 年 1 月 1 日 |
| 使用权资产 |                  | 788,300.29    | 788,300.29     |
| 租赁负债  |                  | 788,300.29    | 788,300.29     |

B. 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 808,899.04

元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 788,300.29 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的原经营租赁相关的租赁负债的差额为 20,598.75 元。

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

C. 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

a. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

b. 公司在计量租赁负债时，对于租赁期限等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

c. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

d. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

e. 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

f. 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

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

④ 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2) 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

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

多年来，公司与中国人民解放军陆军军医大学、山东大学等多所医学院校组成的研发团队，实现了计算机信息化技术和传统医学的跨界融合，拥有多项自主知识产权，已在全国 400 余家医学类院校、数十家科技馆及多家海外医学院校广泛应用，其中“高清数字人虚拟解剖台系统”、“数字人高清晰断层 3D 打印模型”进行了由中国解剖学会组织的鉴定，认定高清数字人虚拟解剖台系统产品“达到国际先进水平”；数字人高清 3D 打印模型产品“达到国际领先水平”。

公司产品主要由数字医学产品、生命科普类产品及交互智能一体机三大类构成：

### （一）数字医学产品

公司一直以来都十分注重产品研发，形成了“研发+销售（杠铃型）”的经营架构，目前已具有过百人的研发队伍，初步具备了一定的研发实力。数字医学教育是公司的主要业务板块，作为医学和信息化融合产品，“中国数字人解剖系统”和“医学形态学数字化教学平台”主要用于医学院校教师授课和学生学习，可以很大程度的提高教学质量和效率，也缓解了标本不易获取、解剖实验室环境不佳的现实难题。公司不断进行产品功能叠加及技术迭代创新，确保行业技术领先，目前全国医学院校有 700 余家，所设立的解剖实验室未来将逐步完成数字化，数字医学教育是个蕴含巨大发展潜力的市场。

新冠疫情的突发，虽然我国举全国之力成功遏制疫情蔓延，但也呈现了医学人才资源紧缺的现状，

将来加大对医学前端的投入，加快培养高素质高能力的医学人才提上日程，医学院校扩大招生和综合型院校设立医学专业将成为趋势，对医学信息化形成长期利好。新冠疫情导致我国医疗卫生保障服务需求日益增长，必然带动我国医学教育行业发展，未来我国医学教育市场需求将保持持续增长态势，医学教育市场空间巨大，带动云平台等业务的发展。

## 2（二）生命科普类产品

公司注重产品技术的延申，利用独特的数据优势，通过 3D 打印、VR 等新技术运用，全新诠释生命形态，面向生命科普展厅场所，为其提供“人体生命科学”专题展品，是人体大数据应用于科学普及教育的范畴。公司具有成熟的方案和典型的案例，特别是医学高校对数据专业性的高要求，其展馆建设与公司现有的产品具有很高的契合度。

### （三）交互智能一体机

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

公司管理层坚定贯彻执行董事会的战略安排，坚持以市场需求为导向，以产品技术为优势，以“服务精准医疗，造福人类健康”为愿景，专注于数字医学产业的稳健发展，继续加大研发及技术创新投入，完善经营管理体系，稳步实施各项产品技术研发和市场拓展工作，报告期内，公司保持了较好的发展趋势，并取得了一定的经营和技术成果。

#### （一）财务业绩情况

报告期内，由于公司加大了市场宣传和产品推广，公司的营业收入有所增长，但因为研发投入和销售费用支出不断增加，所以净利润较去年同期下降。截至 2021 年 06 月 30 日，公司实现营业收入 22,398,249.14 元，较上年同期增长 49.03%；营业成本 9,474,248.57 元，较上年同期增长 94.68%；归属于挂牌公司股东的净利润-931,963.54 元，较上年同期下降-895.53%；经营活动产生的现金流量净额-561,087.22 元，较上年同期下降-124.00%。

#### （二）业务布局

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

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

#### （三）技术研发

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

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

（2）研发管理机制：在研发项目管理方面，为规范公司研发活动，提高研发项目的管理水平，公司研发部门制定了相应的管理制度：《研发管理规定》、《研发项目及研发文档及产品命名规范规定》、《研

发立项流程规定》、《研发阶段评审流程规定》，报告期内，公司研发项目按照立项、实施、验收等流程来执行。

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

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

#### (四) 市场开发

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

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

#### (五) 人才发展

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

#### (六) 管理体系

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

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

(2) 建立有效的内部控制及风险防范制度：内控建设不仅是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。

## (二) 行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“1-信息传输、软件和信息技术服务业”之“165-软件和信息技术服务业”；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“165 软件和信息技术服务业”之“16510 软件开发”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“1 信息传输、软件和信息技术服务业”之“165 软件和信息技术服务业”之“16510 软件开发”。

### 1、软件行业概况

根据国家工信部发布的《2020 年软件和信息技术服务业统计公报》，截至 2020 年末，全国软件和信息技术服务业从业人数 704.7 万人，比上年末增加 21 万人，同比增长 3.1%。全国软件和信息技术服务

业规模以上企业超 4 万家，累计完成软件业务收入 81616 亿元，同比增长 13.3%，实现利润总额 10676 亿元，同比增长 7.8%。

## 2、（医学）教育信息化行业发展概况

根据国家教育部、国家统计局、财政部于 2020 年 10 月联合发布的《关于 2019 年全国教育经费执行情况统计公告》，2019 年，全国教育经费总投入为 50178.12 亿元，比上年的 46143.00 亿元增长 8.74%。其中，国家财政性教育经费（主要包括一般公共预算安排的教育经费，政府性基金预算安排的教育经费，国有及国有控股企业办学中的企业拨款，校办产业和社会服务收入用于教育的经费等）为 40,046.55 亿元，比上年的 36,995.77 亿元增长 8.25%。据统计，2019 年全国国内生产总值为 990,865.1 亿元，国家财政性教育经费占国内生产总值比例为 4.04%。

近年来，我国高等院校医学专业的招生数和毕业人数都持续平稳上升趋势。根据《中国卫生健康统计年鉴 2020》显示，我国 2019 年卫生总费用达 65841 亿元，2009 年至 2019 年十年复合增速 14.1%。卫生费用占 GDP 比值 2009 年为 5.03%，2019 年为 6.64%，十年间占比提升了 1.61%，卫生总费用增速高于国内生产总值 GDP 增速。这意味着医学基本理论、基础知识、基本技能、医学继续教育考试和相关技能培训等的需求巨大。巨大的医疗人才缺口产生迫切的医学教育需求，为我国医学教育市场规模提供了巨大的增长空间，且近年来我国多次申令将健康教育和健康促进上升到国家战略层面，医学教育信息化成为社会瞩目的焦点领域，这为数字人体在医学教育的应用提供了广阔发展空间。

医学教育的特点是严谨且周期长，我国从基础学习到完成规范化培养大致需要 8 年以上的时间。医学教育信息化是解决我国医学教育领域教学资源紧缺、教育发展不平衡不充分等问题的突破点。医学教育信息化汇聚了海量医学知识资源，是传承人类文明新的重要平台，国家正在从多种渠道鼓励学校加大教育信息化方面的投入，创建和共享丰富多样的课程资源，积极推动教育信息化应用创新，加强信息化基础设施建设，推动信息化产品资源普及，以技术手段促进教育公平，让更多的人享受到教育的公平及医学教育信息化服务。

## 3、数字医学行业的发展概况

上世纪 90 年代美国最先提出了“可视虚拟人”的概念，并通过横向铣切获取人体的连续光学横断面图像，利用这些光学图像三维重建人体的完整解剖结构，以此作为数字化人体解剖结构的参考标准。现在，美国正在开发第二代有物理性能的“虚拟人”和第三代有生理功能的“虚拟人”。我国多所高校也进行了冰冻标本的连续光学横断面图像的采集工作，这标志着继美国、韩国后，中国成为世界上第三个拥有本国虚拟人数据库的国家。公司作为当前国内“数字人体技术”领域的知名企业，有能力在院校研究的基础上，开发适用于医学各领域的专业产品。

据智研咨询发布的《2019-2025 年中国医学教育市场运行态势与投资前景评估报告》数据，2017 年我国医学教育市场规模约 669.20 亿元，预计未来仍将保持持续增长。同时，国家财政性教育经费支出占 GDP 比值也稳步提升，自 2012 年以来，国家财政性教育经费支出占 GDP 比值均超过 4.0%。随着产业政策的推动，教育信息化投入资金预计未来将进一步增长。据 IDC《中国医疗行业 IT 市场预测，2019-2023》显示，预计到 2023 年该市场规模将达到 791.6 亿元，2018 至 2023 年的年复合增长率将为 10%。现代医学是数据驱动学科，数字人项目基于高精度人体连续断层大数据结合 CT、MRI 数据，利用 AI 人工智能，面向临床手术微创化、精准化与智能化的实际需求，开发人体连续断层大数据资源的采集、存储、分析与管理工具，研制可满足临床各专科需求的个性化临床数据智能分析与处理系统、数字器官技术、手术辅助系统、虚拟手术训练系统等，形成标准化、自主可控的临床智能化应用及产业化平台。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|        | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金   | 114,324,778.61 | 46.33%   | 127,518,896.45 | 48.69%   | -10.35% |
| 应收票据   |                |          |                |          |         |
| 应收账款   | 55,131,771.59  | 22.34%   | 64,448,930.03  | 24.61%   | -14.46% |
| 存货     | 6,586,113.77   | 2.67%    | 4,817,842.12   | 1.84%    | 36.70%  |
| 投资性房地产 | 12,029,135.99  | 4.88%    | 12,403,948.25  | 4.74%    | -3.02%  |

|         |               |        |               |        |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|--------|
| 长期股权投资  |               |        |               |        |        |
| 固定资产    | 39,092,061.38 | 15.84% | 34,318,644.96 | 13.10% | 13.91% |
| 在建工程    |               |        |               |        |        |
| 无形资产    |               |        |               |        |        |
| 商誉      |               |        |               |        |        |
| 短期借款    |               |        |               |        |        |
| 长期借款    |               |        |               |        |        |
| 其他非流动资产 | 5,573,063.14  | 2.26%  | 3,475,029.44  | 1.33%  | 60.37% |

#### 资产负债项目重大变动原因:

存货: 期末余额较上年期末余额增加176.83万元, 同比增加36.70%, 主要系公司为下半年项目提前备货所致。

其他非流动资产: 期末余额较上年期末余额增加209.80万元, 同比增加60.37%, 主要是公司购买的银丰新能源产业园项目二期8号楼在2020年12月份交房后, 装修未完工, 预付的装修款。

## 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<br>金额变动比例% |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|              | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入         | 22,398,249.14 | -             | 15,029,285.55 | -             | 49.03%             |
| 营业成本         | 9,474,248.57  | 42.30%        | 4,866,487.87  | 32.38%        | 94.68%             |
| 毛利率          | 57.70%        | -             | 67.62%        | -             | -                  |
| 销售费用         | 4,911,437.40  | 21.93%        | 2,972,212.12  | 19.78%        | 65.25%             |
| 管理费用         | 5,255,358.29  | 23.46%        | 4,189,320.13  | 27.87%        | 25.45%             |
| 研发费用         | 9,790,570.10  | 43.71%        | 7,328,086.68  | 48.76%        | 33.60%             |
| 财务费用         | -894,287.51   | -3.99%        | -533,410.29   | -3.55%        | -67.65%            |
| 信用减值损失       | 1,282,363.48  | 5.73%         | 518,631.11    | 3.45%         | 147.26%            |
| 资产减值损失       | 92,027.75     | 0.41%         | -             | -             | -                  |
| 其他收益         | 4,461,749.21  | 19.92%        | 3,479,158.96  | 23.15%        | 28.24%             |
| 投资收益         | -             | -             | -             | -             | -                  |
| 公允价值变动<br>收益 | -             | -             | -             | -             | -                  |
| 资产处置收益       | -             | -             | 59,893.54     | 0.40%         | -100.00%           |
| 汇兑收益         | -             | -             | -             | -             | -                  |
| 营业利润         | -677,031.19   | -3.02%        | 15,738.35     | 0.10%         | -4,401.79%         |
| 营业外收入        | -             | -             | -             | -             | -                  |
| 营业外支出        | 3,430.26      | 0.02%         | 51,000.00     | 0.34%         | -93.27%            |
| 净利润          | -931,963.54   | -             | -124,053.47   | -             | -651.26%           |

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入: 本期较上年同期增长49.03%, 主要原因系公司的主要客户是医学院校, 随着新冠疫情逐渐得到控制, 高校恢复正常开学, 虽然疫情防控要求比较严格, 但是学校采购项目和实施计划逐步恢复, 使公司业绩较去年同期相比有所增长。

2、营业成本、毛利润: 营业成本本期较上年同期增长94.68%, 毛利率下降9.92%, 主要原因是学校采购项目的实施, 使公司收入增加, 随之相应的成本同步增加, 另一方面是客户可根据实际需求配套不同的硬件设备, 所以软硬件的占比并不固定, 本报告期内配套硬件较多, 导致成本增加, 毛利润下降。

3、销售费用: 主要原因一是随着业务的增长, 销售费用同比增加, 二是销售业务作为企业运营的重要环节, 公司为了拓展业务, 报告期内参加多次专业推广会议, 以加强业务推广, 同时公司增加了销售人员, 人员薪酬、差旅费、宣传费用有不同程度的增长。

- 4、研发费用：主要原因系公司加大研发投入，加快研发进度，增加了研发人员，同时调整研发人员薪酬，导致研发费用增加。
- 5、财务费用：本期较上年同期减少67.65%，主要原因系本期公司的存款利息收入增加所致。
- 6、信用减值损失：本期较上年同期增长147.26%，主要原因系2020年受新冠疫情影响，回款延迟，本期应收账款逐渐回款所致。
- 7、营业利润、净利润：本期较上年同期分别下降-4,401.79%、-651.26%，主要系公司为了拓展业务和加快研发进行，人员增加和费用增长，导致利润下降。
- 8、营业外支出：本期较上年同期减少93.27%，主要是2020年突发新冠疫情，公司为疫情捐款，导致上年度营业外支出较高。
- 9、资产处置收益：本期较上年同期减少100%，主要是2020年公司处理已计提完折旧的商务车产生的收益。

## (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 | 21,794,319.50 | 14,391,346.09 | 51.44%  |
| 其他业务收入 | 603,929.64    | 637,939.46    | -5.33%  |
| 主营业务成本 | 9,099,436.31  | 4,491,675.61  | 102.58% |
| 其他业务成本 | 374,812.26    | 374,812.26    | 0.00%   |

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目   | 营业收入          | 营业成本         | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 数字医学产品  | 21,449,124.82 | 8,796,621.01 | 58.99% | 73.27%       | 167.36%      | -14.43%    |
| 科普展品    | 0             | 0            | 0%     | -100.00%     | -100.00%     | -46.85%    |
| 交互智能一体机 | 345,194.68    | 302,815.30   | 12.28% | -19.59%      | -15.90%      | -3.85%     |

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

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

1、主营业务收入、主营业务成本：本期较上年同期分别增长51.44%、102.58%，主要原因系公司的主要客户是医学院校，随着新冠疫情逐渐得到控制，高校恢复正常开学，采购项目和实施计划逐步按计划进行，使公司主营业务收入较去年同期相比有所增长，收入的增加导致成本增加，另一方面客户可根据实际需求配套不同的硬件设备，所以软硬件的占比并不固定，导致成本和收入增长比率不同。

2、数字医学产品：数字医学产品包含数字人解剖教学系统及实验室整体方案、医学形态学数字化教学平台、临床数字人解剖系统整体解决方案以及数字化生命科学馆整体方案及其他四部分组成，本期较上年同期收入、成本分别增长73.27%、167.36%，毛利率同期下降14.43%，主要原因系公司的主要客户是医学院校，随着新冠疫情逐渐得到控制，高校恢复正常开学，采购项目和实施计划逐步按计划进行，使公司主营业务收入较去年同期相比有所增长，收入的增加导致成本增加，另一方面客户可根据实际需求配套不同的硬件设备，所以软硬件的占比并不固定，导致成本和收入增长比率不同。

3、科普展品：由于科技馆项目施工和回款周期较长，公司减少该项目的承接导致报告期无科普展品的销售。

### 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 | -561,087.22    | 2,337,731.91   | -124.00% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -11,085,505.62 | -3,727,580.70  | -197.39% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,547,525.00  | -23,345,600.00 | 93.37%   |

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 289.88 万元，主要是去年同期收回保函保证金，导致本期收到其他与经营活动有关的现金减少。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 735.79 万元，主要是推进高清晰度数字人体研发及产业化建设项目购买设备以及支付办公场地的装修费，另一方面是完成深圳易创股权收购后，对未实缴的注册资本完成实缴所导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2179.81 万元，主要一是报告期内公司超额配售选择权实施完成，资金到账；二是 2020 年权益分派金额 1659.10 万元，较 2019 年度权益分派金额减少 675.46 万元所致。

## 八、主要控股参股公司分析

### （一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称          | 公司类型  | 主要业务           | 与公司从事业务的关联性                  | 持有目的       | 注册资本      | 总资产          | 净资产          | 营业收入         | 净利润         |
|---------------|-------|----------------|------------------------------|------------|-----------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 深圳市易创宏图科技有限公司 | 控股子公司 | 智能商用显示终端的设计和制造 | 为公司软件产品的硬件载体提供较为稳定及高质量的供货来源。 | 公司产品的上游供应链 | 5,000,000 | 5,171,536.64 | 3,211,212.69 | 1,591,204.41 | -468,886.77 |

## （二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称          | 报告期内取得和处置子公司方式                           | 对整体生产经营和业绩的影响  |
|---------------|--|--|
| 深圳市易创宏图科技有限公司 | 公司以 0 元价格收购林松棋、王亚持有的深圳市易创宏图科技有限公司 40%的股权 | 公司根据发展规划做出的经营调整，通过本次交易，公司将进一步加强深圳市易创宏图科技有限公司的管控，有利于提高经营管理效率，打通公司产品上游供应链，为公司软件产品提供稳定及高质量的硬件载体供货来源，以提高产品整体质量，符合公司经营需要。 |

本次收购于 2021 年 6 月 1 日完成工商变更登记，深圳市易创宏图科技有限公司变更为公司全资子公司。

## 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## （三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### （一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （二） 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

## 十二、 涉及环保部门重点排污单位情况

适用 不适用

## 十三、 未盈利或存在累计未弥补亏损情况说明

适用 不适用

## 十四、 对 2021 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十五、 公司面临的风险和应对措施

### 一、 产业政策变化风险

公司主要为各类医学院校及医院提供信息化产品及整体解决方案。目前国家为全面提高我国医疗卫生人员技能水平，在卫生医疗行业信息化建设方面出台了多项扶持政策，对行业的发展起到了推动作用，有利于刺激下游医院的设备采购、带动医学教育及培训产业的发展。但如果未来国家对行业的相关扶持政策发生变化，可能对本行业企业经营造成不利影响。

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

### 二、 经营风险

#### （一）市场竞争加剧风险

随着新型医疗卫生体制改革的推出，未来我国医疗卫生信息化行业将加速发展，在带来更大的市场机会的同时，也将吸引更多的国内外 IT 行业巨头涉足医学领域，因此公司未来将面临着市场竞争加剧的风险。若公司不能紧跟行业发展趋势，满足客户需求的变化，则可能对公司的收入增长和业绩提升造成不利影响。

应对措施：为了抵抗市场竞争加剧的风险，公司继续加大研发方面的投入，注重产学研合作，以保持公司产品处于行业领先水平。坚持自主创新，保护自主知识产权，保持自身技术的竞争优势。其次在销售方面，公司将随时掌握行业最新信息，根据市场发展趋势做出正确决策，加强市场销售渠道的开拓，加大销售队伍的建设，提高公司核心竞争力来面对行业的竞争。

#### （二）收入和业绩季节性波动风险

公司客户主要为医学院校、医院及各地市科技馆等行政事业单位，基于预算管理制度的特点，整个采购招标过程一般要经历 3-6 个月时间，由于项目实施阶段还需要经历现场勘查、制定实施方案、安装调试设备和项目验收等工作，所以收入的确认主要集中在下半年尤其是第四季度，公司的收入呈现季节性波动。

应对措施：受客户结构、业务特点等因素影响，公司在营业收入上表现出季节分布不均衡的特点，公司将积极开拓新市场，不断丰富、完善产品线，一定程度上减少季节性波动对公司经营的影响。

#### （三）产品质量控制风险

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

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

#### （四）新型冠状病毒肺炎疫情对公司经营造成不利影响的风险

受新型冠状病毒肺炎疫情影响，公司的客户大部分为医学院校。报告期内，因疫情防控的需要，在一定程度上影响销售和采购订单的实施，应收账款回款较计划时间推迟。若后续疫情突发，防疫的严控，下游医学院校的采购计划推迟，将会对公司后续的经营造成不利影响。

应对措施：应对新型冠状病毒肺炎疫情，公司一方面加强研发力度，以创新争取市场、赢得客户；

另一方面扩充销售力量，拓展销售渠道。

#### （五）不能准确掌握行业发展趋势的风险

公司所处行业为医学信息化行业，但近年来，随着计算机信息技术不断进步，下游客户的需求形式不断更新，如果公司不能准确掌握行业的未来发展趋势，技术水平及经营模式不能持续创新和改进，将可能导致公司产品竞争力下降或被替代，这将会对公司未来的经营业绩产生不利影响

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

### 三、技术风险

#### （一）技术创新风险

公司作为数字医学软件产品的提供商，未来发展一定程度上取决于是否能够及时、高效地进行技术更新与产品升级，以满足客户不断升级的需求。未来如果公司在新技术、新产品研发上投入不足，技术创新和产品升级无法适应行业技术水平的发展速度和客户需求的变化，将无法保持公司的技术优势和核心竞争力，可能对公司的经营规模和业绩造成不利影响。

应对措施：公司与客户保持紧密的技术交流与讨论，积极收集客户使用信息及需求信息，紧跟市场发展趋势，及时了解客户的需求及变化情况，确保技术研发方向符合切实符合市场及行业发展方向。

#### （二）研发失败风险

技术研发是公司创新和持续发展的动力，近年来公司一直重视技术研发投入，完善技术创新体系，不断升级研发软硬件条件，推动与高校产学研合作及科技成果转化，强化关键技术攻关和产品生命周期管理，以研发出满足市场需求的创新产品。公司 2021 年 1-6 月研发费用为 979.06 万元，占营业收入的比例为 43.71%，若相关研发无法实现产业化，则持续的研发投入将对公司未来的经营业绩产生不利影响。

应对措施：继续保持并增强对技术和产品研发的投入；不断完善研发管理制度和流程，提高研发组织效率和新产品开发成功率。

#### （三）核心技术人员流失的风险

高业务素养、经验丰富而稳定的技术团队是公司持续研发创新的关键，也是公司保持长期技术领先优势的重要保障。虽然公司已形成了完善的人才梯队建设和人才储备体系，制定了具有竞争力的研发激励机制，为核心技术人员提供了良好的科研条件与发展平台，但仍不能完全排除核心技术人员流失的可能，若未来发生核心技术人员流失等情形，将对公司的技术研发和经营造成不利影响。

应对措施：建立健全完善的薪酬制度、绩效考核制度和晋升机制，建立全面的绩效考核体系，提高员工的稳定性及忠诚度，加强企业文化建设，提升员工的向心力和凝聚力，使员工在各自岗位上人尽其才，充分发挥主观能动性，形成不同层次、不同专业领域的人才梯队。

#### （四）知识产权风险

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

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

### 三、财务风险

#### （一）应收账款发生坏账的风险

2020 年 1-6 月份，公司应收账款账面价值为 5,513.18 万元，占资产总额的比例为 22.34%。截至 2021 年 6 月 30 日，公司账龄超过 1 年的应收账款账面余额为 951.87 万元，占应收账款账面余额的比例为 15.52%。随着未来业务规模的不断扩大，公司的应收账款余额可能进一步增加，如果应收账款不能及时收回或者发生坏账，将对公司的生产经营及业绩产生不利影响。

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

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

#### （二）税收优惠政策变化的风险

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

公司于2020年重新认定为高新技术企业，自2020年至2022年企业所得税按15%的优惠税率缴纳。如果国家有关企业所得税优惠政策、软件企业增值税即征即退政策等出现不利变化，则可能对公司以后年度的净利润产生不利影响。

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

### （三）毛利率下降的风险

报告期内，公司综合毛利率为57.70%，毛利率相对较高。公司的核心产品为医学信息化软件，软件产品具有毛利率较高的固有特点，同时公司所处的数字医学领域专业化程度较高，具有一定的技术门槛。但如未来出现宏观经济不景气、行业竞争加剧，或者公司不能持续研发出满足客户需求的新产品等情形，则公司可能面临综合毛利率下降的风险。

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

### （四）政府补助、税收优惠占利润总额比例较高的风险

报告期内，公司享受各项税收优惠和收到的各项政府补助合计金额为446.17万元，占利润总额比例为-655.69%，占比较高。如未来上述优惠政策发生不利变化，导致公司享受的税收优惠和政府补助下降，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。

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

## 四、公司治理风险

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

应对措施：公司进一步规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《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。

## 四、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人徐以发直接和间接控制公司合计41.60%的股份。公司已根据《公司法》、《证券法》、《挂牌公司治理规则》等法律法规，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部规范性文件，同时建立了独立董事制度，聘请了2位独立董事，但仍然可能存在实际控制人通过行使表决权对公司人事安排、生产经营和重大决策等进行控制，从而损害公司及其他股东利益的风险。

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

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

##### 2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

##### 3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

单位：元

| 关联交易方 | 资产的账面价值 | 评估价值 | 交易价格 | 定价原则   | 交易内容                                | 结算方式 | 交易对公司的影响   | 交易价格与账面价值或评估价值是否存在较大差异 | 交易价格与账面价值或评估价值存在较大差异的原因 | 临时公告披露时间   |
|-------|---------|------|------|--------|-------------------------------------|------|--|------------------------|-------------------------|------------|
| 林松棋   | 0       | 0    | 0    | 双方协商确定 | 公司以0元的价格收购林松棋持有的深圳市易创宏图科技有限公司35%的股权 | 无    | 本次交易是公司根据发展规划做出的经营调整，通过本次交易，公司将进一步加强深圳市易创宏图科技有限公司的管控，有利于提高经营效率，打通公司的上游供应链，为公司软件产品提供稳定及高质量的硬件载体供货来源，以提高产品质量，符合公司经营需要。 | 否                      | 不适用                     | 2021年5月26日 |

相关交易涉及业绩约定:

相关交易不涉及业绩约定

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

7、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

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

|            |                 |            |    |                                      |  |       |
|------------|-----------------|------------|----|--------------------------------------|--|-------|
|            | 月 22 日          |            |    | 承诺                                   | 占公司资金、资产。)   |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 1 月 22 日 |            | 挂牌 | 其他承诺 (税收缴纳)                          | 其他 (承诺如因整体变更的个人所得税扣缴问题而导致公司承担任何损失时, 其个人代替公司全部承担。)  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020 年 12 月 8 日 |            | 发行 | 限售承诺                                 | 其他 (所持公司股份限售安排、自愿锁定的承诺)  | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2020 年 12 月 8 日 |            | 发行 | 限售承诺                                 | 其他 (公司控股股东所控制的易盛数字关于所持公司股份限售安排、自愿锁定的承诺)  | 正在履行中 |
| 董监高        | 2020 年 12 月 8 日 |            | 发行 | 限售承诺                                 | 其他 (所持公司股份限售安排、自愿锁定的承诺)  | 正在履行中 |
| 董监高        | 2020 年 12 月 8 日 |            | 发行 | 股份增持承诺                               | 其他 (持股及减持意向的承诺)  | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2020 年 12 月 8 日 |            | 发行 | 股份增持承诺                               | 其他 (持股及减持意向的承诺)  | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2020 年 12 月 8 日 |            | 发行 | 股份增持承诺                               | 其他 (本企业保证减持公司股份的行为将严格遵守相关法律、法规、规章的规定, 审慎制定股票减持计划并提前十五个交易日予以公告, 但华信扬帆 1 号、源之信、千里帆合计持有公司股份低于 5%时除外。) | 正在履行中 |
| 公司         | 2020 年 12 月 8 日 |            | 发行 | 其他承诺 (关于公司精选层挂牌后三年内稳定公司股价及相关约束措施的承诺) | 其他 (承诺自公司股票在精选层挂牌之日起三年内, 当公司股票价格达到具体条件后, 启动股价稳定预案, 维护股价稳定。)  | 正在履行中 |
| 实际控制人      | 2020 年 12       | 2021 年 5 月 | 发行 | 其他承诺                                 | 其他 (公司完成   | 已履行完毕 |

|            |                 |     |    |                                      |   |       |
|------------|-----------------|-----|----|--------------------------------------|---|-------|
| 或控股股东      | 月 8 日           | 8 日 |    | (关于公司精选层挂牌后三年内稳定公司股价及相关约束措施的承诺)      | 公开发行股票并进入精选层之日后 3 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行价, 则本人将在达到触发上述条件之日起 10 日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告将启动增持公司股票, 增持股票金额不超过本人从公司领取的上年度现金分红金额的 20%, 增持股份的价格不超过本次发行价。) |       |
| 董监高        | 2020 年 12 月 8 日 |     | 发行 | 其他承诺 (关于公司精选层挂牌后三年内稳定公司股价及相关约束措施的承诺) | 其他 (在发行人就回购股份事宜召开的董事会/股东大会上, 本人对发行人承诺的回购股份方案的相关决议投赞成票。)   | 正在履行中 |
| 公司         | 2020 年 12 月 8 日 |     | 发行 | 其他承诺 (公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺) | 其他 (如公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书及其他信息披露资料被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 公司将依法赔偿投资者损失。)   | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020 年 12 月 8 日 |     | 发行 | 其他承诺 (公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重        | 其他 (如公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书及其他信息披露资料被相关监管机构认定存在虚假记载、  | 正在履行中 |

|            |            |  |    |                                     |  |       |
|------------|------------|--|----|-------------------------------------|--|-------|
|            |            |  |    | 大遗漏的承诺)                             | 误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,公司将依法赔偿投资者损失。)  |       |
| 董监高        | 2020年12月8日 |  | 发行 | 其他承诺(公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺) | 其他(本公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。)   | 正在履行中 |
| 公司         | 2020年12月8日 |  | 发行 | 其他承诺(填补被摊薄即期回报的承诺)                  | 其他(为应对公开发行股票摊薄即期回报影响,公司承诺及时填补每股收益回报的具体措施)  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020年12月8日 |  | 发行 | 其他承诺(填补被摊薄即期回报的承诺)                  | 其他(为应对公开发行股票摊薄即期回报影响,公司承诺及时填补每股收益回报的具体措施)  | 正在履行中 |
| 董监高        | 2020年12月8日 |  | 发行 | 其他承诺(填补被摊薄即期回报的承诺)                  | 其他(为应对公开发行股票摊薄即期回报影响,公司承诺及时填补每股收益回报的具体措施)  | 正在履行中 |
| 公司         | 2020年12月8日 |  | 发行 | 其他承诺(发行前滚存利润的分配安排和发行并挂牌后公司利润分配政策承诺) | 其他(本公司在本次发行并挂牌后,将严格按照本次发行并挂牌后适用的公司章程,以及本次发行并挂牌《公开发行说明书》、本公司发行并挂牌后三年股东分红回报规划中披露的本次发行前滚存利润的分配安排和发行并挂牌后公司利润分配政策执行。) | 正在履行中 |

|            |            |  |    |               |   |       |
|------------|------------|--|----|---------------|---|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2020年12月8日 |  | 发行 | 资金占用承诺        | 其他（严格遵守《公司法》、《证券法》等相关法律、行政法规、规范性文件及公司章程的规定，确保不发生占用数字人资金或资产的情形。） | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020年12月8日 |  | 发行 | 同业竞争承诺        | 承诺不构成同业竞争   | 正在履行中 |
| 董监高        | 2020年12月8日 |  | 发行 | 同业竞争承诺        | 承诺不构成同业竞争   | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2020年12月8日 |  | 发行 | 同业竞争承诺        | 承诺不构成同业竞争   | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020年12月8日 |  | 发行 | 其他承诺（关联交易的承诺） | 其他（承诺将尽力减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行。）        | 正在履行中 |
| 董监高        | 2020年12月8日 |  | 发行 | 其他承诺（关联交易的承诺） | 其他（承诺将尽力减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行。）        | 正在履行中 |

#### 承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，股东及关联方曾对如下事项做出承诺：

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

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

上述承诺人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背的情形。

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

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

上述承诺人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背的情形。

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

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

上述承诺人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背的情形。

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

上述承诺人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背的情形。

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

上述承诺人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背的情形。

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

报告期内，承诺人均正常履行上述承诺，不存在违反承诺的情形

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动      | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|-----------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |           | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 29,600,696 | 45.32% | 1,391,304 | 30,992,000 | 46.70% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 177,673   | 177,673    | 0.27%  |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0      | 0         | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 412,756    | 0.63%  | 8,250     | 421,006    | 0.63%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 35,719,826 | 54.68% | -347,826  | 35,372,000 | 53.30% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 26,862,000 | 41.12% | 0         | 26,862,000 | 40.48% |
|         | 董事、监事、高管      | 7,940,000  | 12.16% | 0         | 7,940,000  | 11.96% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0         | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 65,320,522 | -      | 1,043,478 | 66,364,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |           |            | 9,537  |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年1月6日，安信证券已全额行使超额配售选择权。超额配售选择权发行104.3478万股股票。

(二) 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% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 | 是否通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东，如是，披露持股期间的起止日期 |
|----|--|------------|---------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|---------------------------------------|
| 1  | 徐以发                                    | 26,862,000 | 177,673 | 27,039,673 | 40.74%  | 26,862,000 | 177,673     | 0           | 0             | 否                                     |
| 2  | 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          | 2,712,000  | 0       | 2,712,000  | 4.09%   | 0          | 2,712,000   | 0           | 0             | 否                                     |
| 3  | 王爱明                                    | 2,461,000  | -2,393  | 2,458,607  | 3.70%   | 0          | 2,458,607   | 0           | 0             | 否                                     |
| 4  | 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） | 2,290,000  | 0       | 2,290,000  | 3.45%   | 0          | 2,290,000   | 0           | 270,000       | 否                                     |
| 5  | 李庆柱                                    | 1,968,000  | 0       | 1,968,000  | 2.97%   | 1,968,000  | 0           | 0           | 0             | 否                                     |
| 6  | 济南建华创业投资合伙企业（有限合伙）                     | 1,440,000  | 0       | 1,440,000  | 2.17%   | 0          | 1,440,000   | 0           | 0             | 否                                     |

|           |     |                   |         |                   |               |            |            |   |                |   |
|-----------|-----|-------------------|---------|-------------------|---------------|------------|------------|---|----------------|---|
| 7         | 李相东 | 1,396,000         | 0       | 1,396,000         | 2.10%         | 1,396,000  | 0          | 0 | 0              | 否 |
| 8         | 葛新国 | 1,284,000         | 0       | 1,284,000         | 1.93%         | 0          | 1,284,000  | 0 | 0              | 否 |
| 9         | 米泽  | 950,000           | 0       | 950,000           | 1.43%         | 950,000    | 0          | 0 | 0              | 否 |
| 10        | 孙守华 | 946,000           | 0       | 946,000           | 1.43%         | 946,000    | 0          | 0 | 0              | 否 |
| <b>合计</b> |     | <b>42,309,000</b> | 175,280 | <b>42,484,280</b> | <b>64.01%</b> | 32,122,000 | 10,362,280 | 0 | <b>270,000</b> | - |

普通股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，前十名股东间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

徐以发直接持有公司 40.74%的股份，徐以发担任执行事务合伙人的济南易盛数字科技合伙企业（有限合伙）持有公司 0.86%的股份，因而徐以发合计控制公司 41.60%的股份。同时徐以发长期担任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理，故徐以发为公司的控股股东和实际控制人。报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

#### 1、 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

| 申购日         | 发行结果公告日     | 拟发行数量     | 实际发行数量    | 定价方式 | 发行价格  | 募集金额          | 募集资金用途（请列示具体用途）                  |
|-------------|-------------|-----------|-----------|------|-------|---------------|----------------------------------|
| 2020年11月23日 | 2020年11月27日 | 1,043,478 | 1,043,478 | 直接定价 | 12.50 | 13,043,475.00 | 高清晰度数字人体研发及产业化建设项目<br>数字人云平台建设项目 |

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集 | 变更用途情况 | 变更用途的募 | 是否履行必要决策程序 |
|------|--------|------|----------|--------|--------|--------|------------|
|------|--------|------|----------|--------|--------|--------|------------|

|           | 书/公开发<br>行说明<br>书披露<br>时间 |               |               | 资金用<br>途 |     | 集资金<br>金额 |             |
|-----------|---------------------------|---------------|---------------|----------|-----|-----------|-------------|
| 精选层<br>发行 | 2020年6<br>月4日             | 87,458,884.61 | 11,614,869.27 | 否        | 不适用 | 0         | 已事前及时<br>履行 |

#### 募集资金使用详细情况:

公司向不特定合格投资者公开发行股票最终募集资金总额为 10,000.00 万元。扣除发行费用合计 12,541,115.39 元后，募集资金净额为 87,458,884.61 元。截至报告期末，该次发行股票募集资金已使用 11,614,869.27 元，不存在变更募集资金用途的情况。详见公司 2021 年 8 月 25 日披露于全国中小企业股份转让系统信息官网（www.neeq.com.cn）的《2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2021-058）。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况:

本报告期内，不存在变更募集资金用途情况。

#### 公开发行债券的特殊披露要求:

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

| 权益分派日期          | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2021 年 5 月 18 日 | 2.50          | 0         | 0         |
| 合计              | 2.50          | 0         | 0         |

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

本次权益分派方案已经 2021 年 4 月 7 日召开的第二届董事会第十三次会议、2021 年 4 月 29 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过。公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2021 年 5 月 18 日

通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户，本次权益分派已执行完毕。

**（二） 半年度的权益分派预案**

适用 不适用

**中期财务会计报告审计情况：**

适用 不适用

**八、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名            | 职务               | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            |
|---------------|------------------|----|----------|------------|------------|
|               |                  |    |          | 起始日期       | 终止日期       |
| 徐以发           | 董事长、总经理          | 男  | 1962年8月  | 2018年8月19日 | 2021年8月23日 |
| 李庆柱           | 副董事长、副总经理、营销中心总监 | 男  | 1968年8月  | 2018年8月19日 | 2021年8月23日 |
| 李相东           | 董事、董事会秘书、副总经理    | 男  | 1977年3月  | 2018年8月19日 | 2021年8月23日 |
| 王清平           | 董事               | 男  | 1979年1月  | 2018年8月19日 | 2021年8月23日 |
| 齐雷            | 董事               | 男  | 1979年1月  | 2018年8月19日 | 2021年8月23日 |
| 孔祥惠           | 董事、财务总监          | 女  | 1983年3月  | 2018年8月19日 | 2021年8月23日 |
| 张娜            | 董事               | 女  | 1983年3月  | 2019年9月12日 | 2021年8月23日 |
| 王莉            | 独立董事             | 女  | 1971年10月 | 2020年4月3日  | 2021年8月23日 |
| 王作维           | 独立董事             | 男  | 1982年6月  | 2020年4月3日  | 2021年8月23日 |
| 王艳            | 监事会主席            | 女  | 1985年4月  | 2018年8月19日 | 2021年8月23日 |
| 苗青            | 职工代表监事           | 男  | 1986年10月 | 2018年8月19日 | 2021年8月23日 |
| 刘金山           | 监事               | 男  | 1983年5月  | 2019年4月1日  | 2021年8月23日 |
| 魏昱            | 研究院经理            | 男  | 1983年8月  | 2018年8月19日 | 2021年8月23日 |
| 李伟涛           | 研究院副经理           | 男  | 1982年3月  | 2018年8月19日 | 2021年8月23日 |
| 米泽            | 市场部经理            | 男  | 1978年10月 | 2018年8月19日 | 2021年7月1日  |
| 孙守华           | 产品技术部经理          | 男  | 1976年5月  | 2018年8月19日 | 2021年8月23日 |
| <b>董事会人数:</b> |                  |    |          |            | <b>9</b>   |
| <b>监事会人数:</b> |                  |    |          |            | <b>3</b>   |

|           |   |
|-----------|---|
| 高级管理人员人数: | 8 |
|-----------|---|

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

除公司董事、财务总监孔祥惠系公司控股股东、实际控制人、董事长、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 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----------|------------------|-------------------|---------|-------------------|---------------|------------|---------------|
| 徐以发       | 董事长、总经理          | 26,862,000        | 177,673 | 27,039,673        | 40.7445%      | 0          | 0             |
| 李庆柱       | 副董事长、副总经理、营销中心总监 | 1,968,000         | 0       | 1,968,000         | 2.9655%       | 0          | 0             |
| 李相东       | 董事、董事会秘书、副总经理    | 1,396,000         | 0       | 1,396,000         | 2.1036%       | 0          | 0             |
| 王清平       | 董事               | 912,000           | 0       | 912,000           | 1.3742%       | 0          | 0             |
| 张娜        | 董事               | 296,000           | 0       | 296,000           | 0.4460%       | 0          | 0             |
| 齐雷        | 董事               | 0                 | 0       | 0                 |               | 0          | 0             |
| 孔祥惠       | 董事、财务总监          | 0                 | 0       | 0                 |               | 0          | 0             |
| 王莉        | 独立董事             | 0                 | 0       | 0                 |               | 0          | 0             |
| 王作维       | 独立董事             | 0                 | 0       | 0                 |               | 0          | 0             |
| 王艳        | 监事会主席            | 200,000           | 0       | 200,000           | 0.3014%       | 0          | 0             |
| 苗青        | 职工代表监事           | 20,000            | 0       | 20,000            | 0.0301%       | 0          | 0             |
| 刘金山       | 监事               | 20,000            | 0       | 20,000            | 0.0301%       | 0          | 0             |
| 魏昱        | 研究院经理            | 832,000           | 0       | 832,000           | 1.2537%       | 0          | 0             |
| 李伟涛       | 研究院副经理           | 400,000           | 0       | 400,000           | 0.6027%       | 0          | 0             |
| 米泽        | 市场部经理            | 950,000           | 0       | 950,000           | 1.4315%       | 0          | 0             |
| 孙守华       | 产品技术部经理          | 946,000           | 0       | 946,000           | 1.4255%       | 0          | 0             |
| <b>合计</b> | -                | <b>34,802,000</b> | -       | <b>34,979,673</b> | <b>52.71%</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>      |

### （三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### （四） 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 12   | 1    | 0    | 13   |
| 销售人员    | 56   | 3    | 0    | 59   |
| 技术人员    | 142  | 5    | 0    | 147  |
| 财务人员    | 6    | 0    | 1    | 5    |
| 生产人员    | 11   | 0    | 0    | 11   |
| 员工总计    | 227  | 9    | 1    | 235  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 3    | 3    |
| 硕士      | 11   | 11   |
| 本科      | 106  | 108  |
| 专科      | 80   | 85   |
| 专科以下    | 27   | 28   |
| 员工总计    | 227  | 235  |

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 18   | 0    | 0    | 18   |

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、2021年7月1日，公司高级管理人员米泽辞去高级管理人员（市场部经理）职务，辞职后不再担任公司其他职务。

2、2021年8月2日，公司2021年第一次职工代表大会选举苗青为公司第三届监事会职工代表监事，任期自2021年第一次临时股东大会审议通过的公司新一届监事会组建之日起三年。

3、2021年8月24日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过徐以发、李庆柱、李相东、张娜、孔祥惠、王清平、魏昱、王作维、王莉担任第三届董事会董事，其中王作维、王莉为独立董事，任期自2021年8月24日至2024年8月23日；王艳、孙守华担任第三届监事会监事，任期自2021年8月24日至2024年8月23日。

4、2021年8月24日，公司第三届第一次董事会选举徐以发为董事长、李庆柱为副董事长，任命公司高级管理人员，包括任命李庆柱为总经理、营销总监，李相东为副总经理、董事会秘书，张娜为副总经理、研发总监，孔祥惠为财务负责人，李伟涛为研发中心副经理，谭立文为研发中心医学技术总监。

5、2021年8月24日，公司第三届第一次监事会选举王艳为监事会主席。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注       | 2021年6月30日            | 2020年12月31日           |
|---------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |          |                       |                       |
| 货币资金          | 附注五（一）-1 | 114,324,778.61        | 127,518,896.45        |
| 结算备付金         |          |                       |                       |
| 拆出资金          |          |                       |                       |
| 交易性金融资产       |          |                       |                       |
| 衍生金融资产        |          |                       |                       |
| 应收票据          |          |                       |                       |
| 应收账款          | 附注五（一）-2 | 55,131,771.59         | 64,448,930.03         |
| 应收款项融资        |          |                       |                       |
| 预付款项          | 附注五（一）-3 | 2,868,061.02          | 5,933,813.57          |
| 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 | 653,651.23            | 530,611.17            |
| 其中：应收利息       |          |                       |                       |
| 应收股利          |          |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |          |                       |                       |
| 存货            | 附注五（一）-5 | 6,586,113.77          | 4,817,842.12          |
| 合同资产          | 附注五（一）-6 | 5,558,717.79          | 6,658,552.01          |
| 持有待售资产        |          |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |          |                       |                       |
| 其他流动资产        | 附注五（一）-7 | 2,913,579.46          | 80,033.11             |
| <b>流动资产合计</b> |          | <b>188,036,673.47</b> | <b>209,988,678.46</b> |
| <b>非流动资产：</b> |          |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |          |                       |                       |
| 债权投资          |          |                       |                       |
| 其他债权投资        |          |                       |                       |
| 长期应收款         |          |                       |                       |
| 长期股权投资        |          |                       |                       |
| 其他权益工具投资      |          |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |          |                       |                       |
| 投资性房地产        | 附注五（一）-8 | 12,029,135.99         | 12,403,948.25         |

|                |           |                       |                       |
|----------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产           | 附注五(一)-9  | 39,092,061.38         | 34,318,644.96         |
| 在建工程           |           |                       |                       |
| 生产性生物资产        |           |                       |                       |
| 油气资产           |           |                       |                       |
| 使用权资产          | 附注五(一)-10 | 450,457.31            |                       |
| 无形资产           |           |                       |                       |
| 开发支出           |           |                       |                       |
| 商誉             |           |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 附注五(一)-11 | 231,466.52            | 184,157.77            |
| 递延所得税资产        | 附注五(一)-12 | 1,332,635.45          | 1,526,877.10          |
| 其他非流动资产        | 附注五(一)-13 | 5,573,063.14          | 3,475,029.44          |
| <b>非流动资产合计</b> |           | <b>58,708,819.79</b>  | <b>51,908,657.52</b>  |
| <b>资产总计</b>    |           | <b>246,745,493.26</b> | <b>261,897,335.98</b> |
| <b>流动负债:</b>   |           |                       |                       |
| 短期借款           |           |                       |                       |
| 向中央银行借款        |           |                       |                       |
| 拆入资金           |           |                       |                       |
| 交易性金融负债        |           |                       |                       |
| 衍生金融负债         |           |                       |                       |
| 应付票据           |           |                       |                       |
| 应付账款           | 附注五(一)-14 | 2,973,657.94          | 4,636,172.48          |
| 预收款项           | 附注五(一)-15 | 186,597.90            | 114,451.63            |
| 合同负债           | 附注五(一)-16 | 2,009,443.22          | 134,283.19            |
| 卖出回购金融资产款      |           |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放      |           |                       |                       |
| 代理买卖证券款        |           |                       |                       |
| 代理承销证券款        |           |                       |                       |
| 应付职工薪酬         | 附注五(一)-17 | 1,765,965.57          | 5,889,163.48          |
| 应交税费           | 附注五(一)-18 | 253,921.79            | 8,751,974.15          |
| 其他应付款          | 附注五(一)-19 | 93,368.00             | 93,368.00             |
| 其中: 应付利息       |           |                       |                       |
| 应付股利           |           |                       |                       |
| 应付手续费及佣金       |           |                       |                       |
| 应付分保账款         |           |                       |                       |
| 持有待售负债         |           |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    | 附注五(一)-20 | 462,853.66            |                       |
| 其他流动负债         | 附注五(一)-21 | 258,707.48            | 17,456.81             |
| <b>流动负债合计</b>  |           | <b>8,004,515.56</b>   | <b>19,636,869.74</b>  |
| <b>非流动负债:</b>  |           |                       |                       |
| 保险合同准备金        |           |                       |                       |
| 长期借款           |           |                       |                       |
| 应付债券           |           |                       |                       |
| 其中: 优先股        |           |                       |                       |

|                          |           |                       |                       |
|--------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 永续债                      |           |                       |                       |
| 租赁负债                     |           |                       |                       |
| 长期应付款                    |           |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |           |                       |                       |
| 预计负债                     |           |                       |                       |
| 递延收益                     | 附注五(一)-23 | 960,000.00            |                       |
| 递延所得税负债                  |           |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |           |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |           | <b>960,000.00</b>     |                       |
| <b>负债合计</b>              |           | <b>8,964,515.56</b>   | <b>19,636,869.74</b>  |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b>     |           |                       |                       |
| 股本                       | 附注五(一)-24 | 66,364,000.00         | 65,320,522.00         |
| 其他权益工具                   |           |                       |                       |
| 其中: 优先股                  |           |                       |                       |
| 永续债                      |           |                       |                       |
| 资本公积                     | 附注五(一)-25 | 94,024,950.78         | 82,552,914.00         |
| 减: 库存股                   |           |                       |                       |
| 其他综合收益                   |           |                       |                       |
| 专项储备                     |           |                       |                       |
| 盈余公积                     | 附注五(一)-26 | 13,948,358.81         | 13,948,358.81         |
| 一般风险准备                   |           |                       |                       |
| 未分配利润                    | 附注五(一)-27 | 63,443,668.11         | 80,966,631.65         |
| 归属于母公司所有者权益合计            |           | 237,780,977.70        | 242,788,426.46        |
| 少数股东权益                   |           |                       | -527,960.22           |
| <b>所有者权益(或股东权益)合计</b>    |           | <b>237,780,977.70</b> | <b>242,260,466.24</b> |
| <b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b> |           | <b>246,745,493.26</b> | <b>261,897,335.98</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

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

| 项目           | 附注        | 2021年6月30日     | 2020年12月31日    |
|--------------|-----------|----------------|----------------|
| <b>流动资产:</b> |           |                |                |
| 货币资金         |           | 112,878,789.21 | 127,464,044.00 |
| 交易性金融资产      |           |                |                |
| 衍生金融资产       |           |                |                |
| 应收票据         |           |                |                |
| 应收账款         | 附注十二(一)-1 | 55,107,013.09  | 64,431,771.53  |
| 应收款项融资       |           |                |                |
| 预付款项         |           | 3,354,361.47   | 6,322,283.88   |
| 其他应收款        | 附注十二(一)-2 | 1,021,550.87   | 875,111.05     |

|                |               |                       |                       |
|----------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应收利息        |               |                       |                       |
| 应收股利           |               |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |               |                       |                       |
| 存货             |               | 4,709,617.64          | 2,985,947.06          |
| 合同资产           |               | 5,558,717.79          | 6,658,552.01          |
| 持有待售资产         |               |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |               |                       |                       |
| 其他流动资产         |               | 2,704,014.24          |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |               | <b>185,334,064.31</b> | <b>208,737,709.53</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |               |                       |                       |
| 债权投资           |               |                       |                       |
| 其他债权投资         |               |                       |                       |
| 长期应收款          |               |                       |                       |
| 长期股权投资         | 附注十二（一）<br>-3 | 5,000,000.00          | 3,000,000.00          |
| 其他权益工具投资       |               |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |               |                       |                       |
| 投资性房地产         |               | 12,029,135.99         | 12,403,948.25         |
| 固定资产           |               | 38,303,844.78         | 33,420,764.12         |
| 在建工程           |               |                       |                       |
| 生产性生物资产        |               |                       |                       |
| 油气资产           |               |                       |                       |
| 使用权资产          |               |                       |                       |
| 无形资产           |               |                       |                       |
| 开发支出           |               |                       |                       |
| 商誉             |               |                       |                       |
| 长期待摊费用         |               | 172,927.02            | 93,687.71             |
| 递延所得税资产        |               | 1,313,050.74          | 1,521,607.05          |
| 其他非流动资产        |               | 5,573,063.14          | 3,475,029.44          |
| <b>非流动资产合计</b> |               | <b>62,392,021.67</b>  | <b>53,915,036.57</b>  |
| <b>资产总计</b>    |               | <b>247,726,085.98</b> | <b>262,652,746.10</b> |
| <b>流动负债：</b>   |               |                       |                       |
| 短期借款           |               |                       |                       |
| 交易性金融负债        |               |                       |                       |
| 衍生金融负债         |               |                       |                       |
| 应付票据           |               |                       |                       |
| 应付账款           |               | 2,815,349.56          | 4,446,125.18          |
| 预收款项           |               | 186,597.90            | 114,451.63            |
| 合同负债           |               | 1,864,518.44          |                       |
| 卖出回购金融资产款      |               |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |               | 1,682,213.76          | 5,684,802.84          |
| 应交税费           |               | 252,276.69            | 8,729,974.41          |
| 其他应付款          |               | 93,368.00             | 93,368.00             |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应付利息                  |  |                       |                       |
| 应付股利                     |  |                       |                       |
| 持有待售负债                   |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |  |                       |                       |
| 其他流动负债                   |  | 239,867.26            |                       |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>7,134,191.61</b>   | <b>19,068,722.06</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                       |                       |
| 长期借款                     |  |                       |                       |
| 应付债券                     |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 租赁负债                     |  |                       |                       |
| 长期应付款                    |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                       |                       |
| 预计负债                     |  |                       |                       |
| 递延收益                     |  | 960,000.00            |                       |
| 递延所得税负债                  |  |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>960,000.00</b>     |                       |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>8,094,191.61</b>   | <b>19,068,722.06</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 66,364,000.00         | 65,320,522.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 94,552,911.00         | 82,552,914.00         |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 13,948,358.81         | 13,948,358.81         |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 64,766,624.56         | 81,762,229.23         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>239,631,894.37</b> | <b>243,584,024.04</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>247,726,085.98</b> | <b>262,652,746.10</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注            | 2021年1-6月     | 2020年1-6月     |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 |               | 22,398,249.14 | 15,029,285.55 |
| 其中：营业收入 | 附注五<br>(二) -1 | 22,398,249.14 | 15,029,285.55 |

|                               |               |                      |                      |
|-------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| 利息收入                          |               |                      |                      |
| 已赚保费                          |               |                      |                      |
| 手续费及佣金收入                      |               |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b>                |               | <b>28,911,420.77</b> | <b>19,071,230.81</b> |
| 其中：营业成本                       | 附注五<br>(二)-1  | 9,474,248.57         | 4,866,487.87         |
| 利息支出                          |               |                      |                      |
| 手续费及佣金支出                      |               |                      |                      |
| 退保金                           |               |                      |                      |
| 赔付支出净额                        |               |                      |                      |
| 提取保险责任准备金净额                   |               |                      |                      |
| 保单红利支出                        |               |                      |                      |
| 分保费用                          |               |                      |                      |
| 税金及附加                         | 附注五<br>(二)-2  | 374,093.92           | 248,534.30           |
| 销售费用                          | 附注五<br>(二)-3  | 4,911,437.40         | 2,972,212.12         |
| 管理费用                          | 附注五<br>(二)-4  | 5,255,358.29         | 4,189,320.13         |
| 研发费用                          | 附注五<br>(二)-5  | 9,790,570.10         | 7,328,086.68         |
| 财务费用                          | 附注五<br>(二)-6  | -894,287.51          | -533,410.29          |
| 其中：利息费用                       |               |                      |                      |
| 利息收入                          |               | 911,153.79           | 524,375.15           |
| 加：其他收益                        | 附注五<br>(二)-7  | 4,461,749.21         | 3,479,158.96         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |               |                      |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |               |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |               |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |               |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |               |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |               |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 附注五<br>(二)-8  | 1,282,363.48         | 518,631.11           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 附注五<br>(二)-9  | 92,027.75            |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 附注五<br>(二)-10 |                      | 59,893.54            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |               | <b>-677,031.19</b>   | <b>15,738.35</b>     |
| 加：营业外收入                       |               |                      |                      |
| 减：营业外支出                       | 附注五           | 3,430.26             | 51,000.00            |

|                            |                |             |             |
|----------------------------|----------------|-------------|-------------|
|                            | (二) -11        |             |             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |                | -680,461.45 | -35,261.65  |
| 减：所得税费用                    | 附注五<br>(二) -12 | 251,502.09  | 88,791.82   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |                | -931,963.54 | -124,053.47 |
| 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）     |                | -931,963.54 | -124,053.47 |
| 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                  |                |             | -241,203.70 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润           |                | -931,963.54 | 117,150.23  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |                |             |             |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额  |                |             |             |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益         |                |             |             |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额          |                |             |             |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益       |                |             |             |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动         |                |             |             |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动         |                |             |             |
| (5) 其他                     |                |             |             |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益          |                |             |             |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益        |                |             |             |
| (2) 其他债权投资公允价值变动           |                |             |             |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额     |                |             |             |
| (4) 其他债权投资信用减值准备           |                |             |             |
| (5) 现金流量套期储备               |                |             |             |
| (6) 外币财务报表折算差额             |                |             |             |
| (7) 其他                     |                |             |             |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额    |                |             |             |
| <b>七、综合收益总额</b>            |                | -931,963.54 | -124,053.47 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额       |                | -931,963.54 | 117,150.23  |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额         |                |             | -241,203.70 |
| <b>八、每股收益：</b>             |                |             |             |
| (一) 基本每股收益（元/股）            |                | -0.01       | 0           |
| (二) 稀释每股收益（元/股）            |                | -0.01       | 0           |

法定代表人：徐以发主管会计工作负责人：孔祥惠会计机构负责人：孔祥惠

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注            | 2021年1-6月     | 2020年1-6月     |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 附注十二<br>(二)-1 | 22,046,602.25 | 14,591,369.63 |
| 减：营业成本                        | 附注十二<br>(二)-1 | 9,214,609.40  | 4,608,503.16  |
| 税金及附加                         |               | 373,444.33    | 248,534.30    |
| 销售费用                          |               | 4,787,907.27  | 2,839,914.77  |
| 管理费用                          |               | 4,883,096.98  | 3,794,361.44  |
| 研发费用                          | 附注十二<br>(二)-2 | 9,667,340.36  | 7,158,123.85  |
| 财务费用                          |               | -907,313.76   | -535,878.03   |
| 其中：利息费用                       |               |               |               |
| 利息收入                          |               | 910,836.69    | 524,169.89    |
| 加：其他收益                        |               | 4,446,749.21  | 3,477,717.96  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |               |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |               |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |               |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |               |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |               |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |               |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |               | 1,298,347.71  | 526,664.46    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |               | 92,027.75     |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |               |               | 59,893.54     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |               | -135,357.66   | 542,086.10    |
| 加：营业外收入                       |               |               |               |
| 减：营业外支出                       |               | 3,430.26      | 51,000.00     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |               | -138,787.92   | 491,086.10    |
| 减：所得税费用                       |               | 265,816.75    | 78,999.68     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |               | -404,604.67   | 412,086.42    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |               | -404,604.67   | 412,086.42    |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |               |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |               |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |               |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |               |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |               |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |               |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |               |               |               |
| 5. 其他                         |               |               |               |

|                       |  |             |            |
|-----------------------|--|-------------|------------|
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |  |             |            |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |             |            |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |             |            |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |             |            |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |             |            |
| 5. 现金流量套期储备           |  |             |            |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |             |            |
| 7. 其他                 |  |             |            |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | -404,604.67 | 412,086.42 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |             |            |
| (一) 基本每股收益（元/股）       |  |             |            |
| (二) 稀释每股收益（元/股）       |  |             |            |

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注           | 2021年1-6月            | 2020年1-6月            |
|-----------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| <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        |              | 37,321,836.69        | 21,979,898.53        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |              |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额           |              |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |              |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |              |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额           |              |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额          |              |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |              |                      |                      |
| 拆入资金净增加额              |              |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额            |              |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |              |                      |                      |
| 收到的税费返还               |              | 2,957,249.21         | 1,329,940.66         |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 附注五<br>(三)-1 | 6,489,087.73         | 15,138,259.93        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |              | <b>46,768,173.63</b> | <b>38,448,099.12</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |              | 11,879,077.38        | 6,778,477.41         |
| 客户贷款及垫款净增加额           |              |                      |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |              |                      |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |              |                      |                      |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |              |                      |                      |
| 拆出资金净增加额              |              |                      |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |              |                      |                      |
| 支付保单红利的现金             |              |                      |                      |

|                           |               |                       |                       |
|---------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |               | 16,311,458.74         | 16,187,171.14         |
| 支付的各项税费                   |               | 9,663,714.89          | 7,525,854.09          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 附注五<br>(三) -2 | 9,475,009.84          | 5,618,864.57          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |               | <b>47,329,260.85</b>  | <b>36,110,367.21</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |               | <b>-561,087.22</b>    | <b>2,337,731.91</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 |               |                       | 82,100.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |               |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |               |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |               |                       | <b>82,100.00</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |               | 9,085,505.62          | 3,809,680.70          |
| 投资支付的现金                   |               | 2,000,000.00          |                       |
| 质押贷款净增加额                  |               |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |               |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |               |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |               | <b>11,085,505.62</b>  | <b>3,809,680.70</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |               | <b>-11,085,505.62</b> | <b>-3,727,580.70</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |               |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |               | 15,043,475.00         |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |               |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |               |                       |                       |
| 发行债券收到的现金                 |               |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |               |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |               | <b>15,043,475.00</b>  |                       |
| 偿还债务支付的现金                 |               |                       |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |               | 16,591,000.00         | 23,345,600.00         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |               |                       |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |               |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |               | <b>16,591,000.00</b>  | <b>23,345,600.00</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |               | <b>-1,547,525.00</b>  | <b>-23,345,600.00</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |               |                       | <b>18,518.86</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |               | <b>-13,194,117.84</b> | <b>-24,716,929.93</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |               | 127,479,632.45        | 78,005,590.34         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |               | <b>114,285,514.61</b> | <b>53,288,660.41</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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2021年1-6月             | 2020年1-6月             |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <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            |    | 36,886,610.86         | 21,498,959.46         |
| 收到的税费返还                   |    | 2,957,249.21          | 1,329,940.66          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 6,346,467.98          | 15,107,519.40         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>46,190,328.05</b>  | <b>37,936,419.52</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 12,073,341.37         | 7,719,347.70          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 15,605,713.19         | 15,361,535.75         |
| 支付的各项税费                   |    | 9,472,410.01          | 7,430,658.29          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 9,007,887.65          | 5,132,208.21          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>46,159,352.22</b>  | <b>35,643,749.95</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>30,975.83</b>      | <b>2,292,669.57</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 |    |                       | 82,100.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                       | <b>82,100.00</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 9,068,705.62          | 3,637,012.44          |
| 投资支付的现金                   |    | 2,000,000.00          |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>11,068,705.62</b>  | <b>3,637,012.44</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-11,068,705.62</b> | <b>-3,554,912.44</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 13,043,475.00         |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    |                       |                       |
| 发行债券收到的现金                 |    |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>13,043,475.00</b>  |                       |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                       |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 16,591,000.00         | 23,345,600.00         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>16,591,000.00</b>  | <b>23,345,600.00</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-3,547,525.00</b>  | <b>-23,345,600.00</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                       | <b>18,518.86</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-14,585,254.79</b> | <b>-24,589,324.01</b> |

|                |  |                |               |
|----------------|--|----------------|---------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 127,424,780.00 | 77,770,302.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 112,839,525.21 | 53,180,978.42 |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2021 年半年报     |        |    |  |               |       |        |      |               |        |                |             |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|-------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |               |       |        |      |               |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计     |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 |                |             | 未分配利润          |
|                       | 优先股           | 永续债    | 其他 |  |               |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 一、上年期末余额              | 65,320,522.00 |        |    |  | 82,552,914.00 |       |        |      | 13,948,358.81 |        | 80,966,631.65  | -527,960.22 | 242,260,466.24 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 其他                    |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 二、本年期初余额              | 65,320,522.00 |        |    |  | 82,552,914.00 |       |        |      | 13,948,358.81 |        | 80,966,631.65  | -527,960.22 | 242,260,466.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,043,478.00  |        |    |  | 11,472,036.78 |       |        |      |               |        | -17,522,963.54 | 527,960.22  | -4,479,488.54  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        | -931,963.54    |             | -931,963.54    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,043,478.00  |        |    |  | 11,472,036.78 |       |        |      |               |        |                |             | 12,515,514.78  |
| 1. 股东投入的普通股           | 1,043,478.00  |        |    |  | 11,999,997.00 |       |        |      |               |        |                |             | 13,043,475.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 4. 其他                 |               |        |    |  | -527,960.22   |       |        |      |               |        |                |             | -527,960.22    |
| （三）利润分配               |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        | -16,591,000.00 |             | -16,591,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        |                |             |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        |                |             |                |

|                    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |            |                       |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|----------------------|--|------------|-----------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |  |  | -16,591,000.00       |  |            | -16,591,000.00        |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |            |                       |
| （四）所有者权益内部结转       |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |            |                       |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |            |                       |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |            |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |            |                       |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |            |                       |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |            |                       |
| 6. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |            |                       |
| （五）专项储备            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |            |                       |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |            |                       |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |            |                       |
| （六）其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  | 527,960.22 | 527,960.22            |
| <b>四、本期期末余额</b>    | <b>66,364,000.00</b> |  |  |  | <b>94,024,950.78</b> |  |  |  | <b>13,948,358.81</b> |  |  |  | <b>63,443,668.11</b> |  |            | <b>237,780,977.70</b> |

| 项目        | 2020 年半年报     |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |             | 少数股东权益         | 所有者权益合计 |
|-----------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|-------------|----------------|---------|
|           | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |             |                |         |
|           | 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  | 58,364,000.00 |        |     |    | 14,724,026.39 |       |        |      | 10,995,316.02 |        | 78,195,139.36 | -132,348.28 | 162,146,133.49 |         |
| 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              | 58,364,000.00 |  |  |  | 14,724,026.39 |  |  |  | 10,995,316.02 |  | 78,195,139.36  | -132,348.28 | 162,146,133.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |  |  |  | 370,000.00    |  |  |  |               |  | -23,228,449.77 | -241,203.70 | -23,099,653.47 |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  | 117,150.23     | -241,203.70 | -124,053.47    |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  | 370,000.00    |  |  |  |               |  |                |             | 370,000.00     |
| 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     |               |  |  |  | 370,000.00    |  |  |  |               |  |                |             | 370,000.00     |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  | -23,345,600.00 |             | -23,345,600.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  | -23,345,600.00 |             | -23,345,600.00 |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| 6. 其他                 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| （五）专项储备               |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| 1. 本期提取               |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| 2. 本期使用               |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| （六）其他                 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |

|          |               |  |  |               |  |  |               |  |               |             |                |
|----------|---------------|--|--|---------------|--|--|---------------|--|---------------|-------------|----------------|
| 四、本期期末余额 | 58,364,000.00 |  |  | 15,094,026.39 |  |  | 10,995,316.02 |  | 54,966,689.59 | -373,551.98 | 139,046,480.02 |
|----------|---------------|--|--|---------------|--|--|---------------|--|---------------|-------------|----------------|

法定代表人：徐以发主管会计工作负责人：孔祥惠会计机构负责人：孔祥惠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2021年半年报      |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 65,320,522.00 |        |     |    | 82,552,914.00 |       |        |      | 13,948,358.81 |        | 81,762,229.23  | 243,584,024.04 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 65,320,522.00 |        |     |    | 82,552,914.00 |       |        |      | 13,948,358.81 |        | 81,762,229.23  | 243,584,024.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,043,478.00  |        |     |    | 11,999,997.00 |       |        |      |               |        | -16,995,604.67 | -3,952,129.67  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -404,604.67    | -404,604.67    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,043,478.00  |        |     |    | 11,999,997.00 |       |        |      |               |        |                | 13,043,475.00  |
| 1. 股东投入的普通股           | 1,043,478.00  |        |     |    | 11,999,997.00 |       |        |      |               |        |                | 13,043,475.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -16,591,000.00 | -16,591,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -16,591,000.00 | -16,591,000.00 |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |

|                    |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |
| 6. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |
| （五）专项储备            |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |
| （六）其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |                      |  |                      |                       |
| <b>四、本期期末余额</b>    | <b>66,364,000.00</b> |  |  |  | <b>94,552,911.00</b> |  |  | <b>13,948,358.81</b> |  | <b>64,766,624.56</b> | <b>239,631,894.37</b> |

| 项目                    | 2020 年半年报     |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 58,364,000.00 |        |     |    | 14,724,026.39 |       |        |      | 10,995,316.02 |        | 78,530,444.11  | 162,613,786.52 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 58,364,000.00 |        |     |    | 14,724,026.39 |       |        |      | 10,995,316.02 |        | 78,530,444.11  | 162,613,786.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    | 370,000.00    |       |        |      |               |        | -22,933,513.58 | -22,563,513.58 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 412,086.42     | 412,086.42     |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    | 370,000.00    |       |        |      |               |        |                | 370,000.00     |
| 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     |               |        |     |    | 370,000.00    |       |        |      |               |        |                | 370,000.00     |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -23,345,600.00 | -23,345,600.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |

|                    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  | -23,345,600.00       | -23,345,600.00        |
| 3. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| （四）所有者权益内部结转       |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 6. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| （五）专项储备            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| （六）其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                      |                       |
| <b>四、本期期末余额</b>    | <b>58,364,000.00</b> |  |  |  | <b>15,094,026.39</b> |  |  |  | <b>10,995,316.02</b> |  | <b>55,596,930.53</b> | <b>140,050,272.94</b> |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否   | 索引         |
|--|-------|------------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | √是 □否 | 附注三（二十七）-1 |
| 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           | □是 √否 |            |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | □是 √否 |            |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | √是 □否 |            |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | □是 √否 |            |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | □是 √否 |            |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | □是 √否 |            |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | √是 □否 | 附注五（一）-27  |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | √是 □否 | 附注十一（一）    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 |            |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | □是 √否 |            |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | □是 √否 |            |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | □是 √否 |            |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | □是 √否 |            |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | □是 √否 |            |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | □是 √否 |            |
| 17. 是否存在预计负债                           | □是 √否 |            |

#### 附注事项索引说明:

1、公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，具体情况详见“（二）财务报表项目附注”之“三重会计政策及会计估计”之“（二十七）重要会计政策变更”之“1.重要会计政策变更”。

2、报告期内，公司向全体股东派发现金红利16,591,000.00元，具体情况详见“（二）财务报表项目附注”之“五合并财务报表项目注释”之“（27）未分配利润”。

3、报告期内，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，具体情况详见“（二）财务报表项目附注”之“十一其他重要事项”之“（一）分部信息”。

#### (二) 财务报表项目附注

## 山东数字人科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021年1-6月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

山东数字人科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经由自然人徐以发、杨阳、蔡连胜、吴明平、王成国、吴明忠共同出资设立，于2002年4月18日在山东省工商行政管理局登记注册，2015年8月19日整体变更为股份有限公司，公司股票已于2016年1月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌，2020年12月8日在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌。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6,636.40万元，股份总数6,636.40万股（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、科普展品及交互智能一体机等。

本财务报表业经公司2021年8月24日第三届第一次董事会批准对外报出。

本公司将子公司深圳市易创宏图科技有限公司（以下简称易创宏图）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止，本财务报表所载财务信息的会计期间为2021年1月1日起至2021年6月30日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价

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

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (八) 外币业务折算

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

### (九) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### 5. 金融工具减值

#### （1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

## 1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

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

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

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

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

在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十二) 投资性房地产

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

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

#### (十三) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

#### (十四) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十五）使用权资产

##### 1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权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. 使用权资产的初始计量

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

##### 3. 使用权资产的后续计量

（1）公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

（2）公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### （十六）部分长期资产减值

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

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

#### （十七）长期待摊费用

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

#### （十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十九) 预计负债

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

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

### (二十) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十一) 收入

### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够

合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

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

## (二十二) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十三) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## (二十五) 租赁

### 1. 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已

识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 3. 公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

### (1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### (2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更, 公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 5. 公司作为出租人的会计处理方法

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

##### (1) 经营租赁

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

##### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

##### (1) 经营租赁

经营租赁发生变更的, 公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

##### (2) 融资租赁

##### 1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理: ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### 2) 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为经营租赁的, 公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理, 并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为融资租赁的, 公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (二十六) 分部报告

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

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

#### (二十七) 重要会计政策变更

## 1. 重要会计政策变更

### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

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

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

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

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）/与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

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

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

| 项目    | 资产负债表            |               |                |
|-------|------------------|---------------|----------------|
|       | 2020 年 12 月 31 日 | 新租赁准则<br>调整影响 | 2021 年 1 月 1 日 |
| 使用权资产 |                  | 788,300.29    | 788,300.29     |
| 租赁负债  |                  | 788,300.29    | 788,300.29     |

B. 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 808,899.04 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 788,300.29 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 20,598.75 元。

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

C. 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

a. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

b. 公司在计量租赁负债时，对于租赁期限等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

c. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

d. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

e. 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

f. 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

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

④ 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2) 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 本公司    | 15%   |
| 易创宏图   | 25%   |

##### (二) 税收优惠

###### 1. 企业所得税优惠

本公司于 2021 年通过高新技术企业复审，《高新技术企业证书》(编号为 GR202037000802)，本公司 2021 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

###### 2. 增值税优惠

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

#### 五、合并财务报表项目注释

##### (一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 27,165.89      | 7,716.89       |
| 银行存款   | 114,258,348.72 | 127,471,915.56 |
| 其他货币资金 | 39,264.00      | 39,264.00      |
| 合 计    | 114,324,778.61 | 127,518,896.45 |

(2) 其他说明

期末其他货币资金系履约保函保证金。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 61,314,292.73 | 100.00 | 6,182,521.14 | 10.08    | 55,131,771.59 |
| 合 计       | 61,314,292.73 | 100.00 | 6,182,521.14 | 10.08    | 55,131,771.59 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 71,939,876.34 | 100.00 | 7,490,946.31 | 10.41    | 64,448,930.03 |
| 合 计       | 71,939,876.34 | 100.00 | 7,490,946.31 | 10.41    | 64,448,930.03 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 51,795,642.39 | 2,589,782.12 | 5.00     |
| 1-2 年 | 2,711,521.10  | 271,152.11   | 10.00    |
| 2-3 年 | 1,857,400.00  | 371,480.00   | 20.00    |
| 3-4 年 | 3,709,294.90  | 1,854,647.45 | 50.00    |
| 4-5 年 | 724,874.40    | 579,899.52   | 80.00    |

|      |               |              |        |
|------|---------------|--------------|--------|
| 5年以上 | 515,559.94    | 515,559.94   | 100.00 |
| 小计   | 61,314,292.73 | 6,182,521.14 | 10.08  |

(2) 坏账准备变动情况

| 项目        | 期初数          | 本期增加          |    |    | 本期减少 |    |              | 期末数 |
|-----------|--------------|---------------|----|----|------|----|--------------|-----|
|           |              | 计提            | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他           |     |
| 单项计提坏账准备  |              |               |    |    |      |    |              |     |
| 按组合计提坏账准备 | 7,490,946.31 | -1,308,425.17 |    |    |      |    | 6,182,521.14 |     |
| 小计        | 7,490,946.31 | -1,308,425.17 |    |    |      |    | 6,182,521.14 |     |

(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         |
|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 上海锡鼎实业有限公司     | 4,062,420.00  | 6.63          | 203,121.00   |
| 中国人民解放军空军军医大学  | 3,753,395.00  | 6.12          | 187,669.75   |
| 上海锡禾实业有限公司     | 3,664,160.00  | 5.98          | 183,208.00   |
| 红河卫生职业学院       | 3,388,000.00  | 5.53          | 169,400.00   |
| 菏泽城建工程发展集团有限公司 | 2,978,494.90  | 4.86          | 1,489,247.45 |
| 小计             | 17,846,469.90 | 29.12         | 2,232,646.20 |

注：截至2021年8月24日，上述前五大客户中，上海锡鼎实业有限公司已回款200万元，上海锡禾实业有限公司已回款255.8万元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄   | 期末数          |        |      |              | 期初数          |        |      |              |
|------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 比例(%)  | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 比例(%)  | 减值准备 | 账面价值         |
| 1年以内 | 2,590,476.00 | 90.32  |      | 2,590,476.00 | 5,774,928.36 | 97.32  |      | 5,774,928.36 |
| 1-2年 | 226,900.83   | 7.91   |      | 226,900.83   | 158,885.21   | 2.68   |      | 158,885.21   |
| 2-3年 | 50,684.19    | 1.77   |      | 50,684.19    |              |        |      |              |
| 合计   | 2,868,061.02 | 100.00 |      | 2,868,061.02 | 5,933,813.57 | 100.00 |      | 5,933,813.57 |

(2) 预付款项金额前5名情况

| 单位名称           | 账面余额       | 占预付款项余额的比例(%) |
|----------------|------------|---------------|
| 济南金宇公路产业发展有限公司 | 677,870.39 | 23.64         |
| 济南汇赢信息技术有限公司   | 198,000.00 | 6.90          |
| 阿里云计算有限公司      | 158,118.68 | 5.51          |
| 山东义理信息技术有限公司   | 130,000.00 | 4.53          |

|              |              |       |
|--------------|--------------|-------|
| 山东上晟医疗科技有限公司 | 125,000.00   | 4.36  |
| 小 计          | 1,288,989.07 | 44.94 |

#### 4. 其他应收款

##### (1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数        |        |            |          | 账面价值       |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |          |            |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提坏账准备  |            |        |            |          |            |
| 按组合计提坏账准备 | 830,628.85 | 100.00 | 176,977.62 | 21.31    | 653,651.23 |
| 合 计       | 830,628.85 | 100.00 | 176,977.62 | 21.31    | 653,651.23 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数        |        |            |          | 账面价值       |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |          |            |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提坏账准备  |            |        |            |          |            |
| 按组合计提坏账准备 | 681,527.10 | 100.00 | 150,915.93 | 22.14    | 530,611.17 |
| 合 计       | 681,527.10 | 100.00 | 150,915.93 | 22.14    | 530,611.17 |

##### (2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 期末数        |            |          |
|---------|------------|------------|----------|
|         | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 账龄组合    |            |            |          |
| 其中：1年以内 | 480,786.35 | 24,039.32  | 5.00     |
| 1-2年    | 47,358.00  | 4,735.80   | 10.00    |
| 2-3年    | 179,850.00 | 35,970.00  | 20.00    |
| 3-4年    | 12,804.00  | 6,402.00   | 50.00    |
| 4-5年    | 20,000.00  | 16,000.00  | 80.00    |
| 5年以上    | 89,830.50  | 89,830.50  | 100.00   |
| 小 计     | 830,628.85 | 176,977.62 | 21.31    |

##### (3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段             | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 小 计        |
|-----|------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|     | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用<br>损失(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |            |
| 期初数 | 16,584.23        | 20,710.80                    | 113,620.90                   | 150,915.93 |

|          |           |            |            |            |
|----------|-----------|------------|------------|------------|
| 期初数在本期   |           |            |            |            |
| --转入第二阶段 | -4,735.80 | 4,735.80   |            |            |
| --转入第三阶段 |           | -89,925.00 | 89,925.00  |            |
| --转回第二阶段 |           |            |            |            |
| --转回第一阶段 |           |            |            |            |
| 本期计提     | 12,190.89 | 69,214.20  | -55,343.40 | 26,061.69  |
| 本期收回     |           |            |            |            |
| 本期转回     |           |            |            |            |
| 本期核销     |           |            |            |            |
| 其他变动     |           |            |            |            |
| 期末数      | 24,039.32 | 4,735.80   | 148,202.50 | 176,977.62 |

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末数        | 期初数        |
|---------|------------|------------|
| 投标等保证金  | 505,975.50 | 372,531.20 |
| 押金      | 207,100.00 | 186,850.00 |
| 代垫社保公积金 | 117,553.35 | 122,145.90 |
| 合 计     | 830,628.85 | 681,527.10 |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称              | 款项性质  | 账面余额       | 账龄    | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备      |
|-------------------|-------|------------|-------|----------------|-----------|
| 深圳市鑫和润实业有限公司      | 押金    | 159,750.00 | 2-3 年 | 19.23          | 31,950.00 |
| 社保、公积金            | 应收暂付款 | 117,553.35 | 1 年以内 | 14.15          | 5,877.67  |
| 云南省公共资源交易中心       | 投标保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 12.04          | 5,000.00  |
| 陕西正大方略工程咨询有限公司    | 投标保证金 | 60,000.00  | 1 年以内 | 7.22           | 3,000.00  |
| 广东和盛招标代理有限公司东莞分公司 | 投标保证金 | 60,000.00  | 1 年以内 | 7.22           | 3,000.00  |
| 小 计               |       | 497,303.35 |       | 59.86          | 48,827.67 |

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  | 3,700,790.43 |      | 3,700,790.43 | 2,676,740.07 |      | 2,676,740.07 |
| 在产品  | 1,851,065.86 |      | 1,851,065.86 | 1,075,897.89 |      | 1,075,897.89 |
| 库存商品 | 979,829.98   |      | 979,829.98   | 1,065,204.16 |      | 1,065,204.16 |
| 发出商品 | 54,427.50    |      | 54,427.50    |              |      |              |
| 合 计  | 6,586,113.77 |      | 6,586,113.77 | 4,817,842.12 |      | 4,817,842.12 |

## 6. 合同资产

### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数          |              |              | 期初数          |              |              |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|       | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值         |
| 应收质保金 | 7,749,586.38 | 2,190,868.59 | 5,558,717.79 | 8,872,251.05 | 2,213,699.04 | 6,658,552.01 |
| 合 计   | 7,749,586.38 | 2,190,868.59 | 5,558,717.79 | 8,872,251.05 | 2,213,699.04 | 6,658,552.01 |

### (2) 合同资产减值准备计提情况

#### 1) 明细情况

| 项 目   | 期初数          | 本期增加       |    | 本期减少 |       |    | 期末数          |
|-------|--------------|------------|----|------|-------|----|--------------|
|       |              | 计提         | 其他 | 转回   | 转销或核销 | 其他 |              |
| 单项计提  |              |            |    |      |       |    |              |
| 按组合计提 | 2,213,699.04 | -22,830.45 |    |      |       |    | 2,190,868.59 |
| 小 计   | 2,213,699.04 | -22,830.45 |    |      |       |    | 2,190,868.59 |

#### 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

| 项 目  | 期末数          |              |         |
|------|--------------|--------------|---------|
|      | 账面余额         | 减值准备         | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 7,749,586.38 | 2,190,868.59 | 28.27   |
| 小 计  | 7,749,586.38 | 2,190,868.59 | 28.27   |

## 7. 其他流动资产

| 项 目    | 期末数          |      |              | 期初数       |      |           |
|--------|--------------|------|--------------|-----------|------|-----------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 待抵扣进项税 | 2,913,579.46 |      | 2,913,579.46 | 80,033.11 |      | 80,033.11 |
| 合 计    | 2,913,579.46 |      | 2,913,579.46 | 80,033.11 |      | 80,033.11 |

## 8. 投资性房地产

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 账面原值      |               |               |
| 期初数       | 15,688,592.69 | 15,688,592.69 |
| 期末数       | 15,688,592.69 | 15,688,592.69 |
| 累计折旧和累计摊销 |               |               |
| 期初数       | 3,284,644.44  | 3,284,644.44  |
| 本期增加金额    | 374,812.26    | 374,812.26    |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 计提或摊销  | 374,812.26    | 374,812.26    |
| 期末数    | 3,659,456.70  | 3,659,456.70  |
| 账面价值   |               |               |
| 期末账面价值 | 12,029,135.99 | 12,029,135.99 |
| 期初账面价值 | 12,403,948.25 | 12,403,948.25 |

#### 9. 固定资产

| 项 目      | 房屋及建筑物        | 生产设备         | 办公设备       | 运输工具         | 电子设备          | 合 计           |
|----------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|---------------|
| 账面原值     |               |              |            |              |               |               |
| 期初数      | 30,777,912.84 | 1,289,466.01 | 293,510.49 | 1,066,555.75 | 5,441,991.20  | 38,869,436.29 |
| 本期增加金额   | 920,860.27    | 14,867.26    | 24,900.00  |              | 5,203,108.35  | 6,163,735.88  |
| 1) 购置    | 920,860.27    | 14,867.26    | 24,900.00  |              | 5,203,108.35  | 6,163,735.88  |
| 本期减少金额   |               |              |            |              | 11,205.05     | 11,205.05     |
| 1) 处置或报废 |               |              |            |              | 11,205.05     | 11,205.05     |
| 期末数      | 31,698,773.11 | 1,304,333.27 | 318,410.49 | 1,066,555.75 | 10,633,894.50 | 45,021,967.12 |
| 累计折旧     |               |              |            |              |               |               |
| 期初数      |               | 443,669.54   | 230,243.88 | 501,216.95   | 3,375,660.96  | 4,550,791.33  |
| 本期增加金额   | 734,698.07    | 116,117.58   | 19,726.47  | 60,878.54    | 455,468.54    | 1,386,889.20  |
| 1) 计提    | 734,698.07    | 116,117.58   | 19,726.47  | 60,878.54    | 455,468.54    | 1,386,889.20  |
| 本期减少金额   |               |              |            |              | 7,774.79      | 7,774.79      |
| 1) 处置或报废 |               |              |            |              | 7,774.79      | 7,774.79      |
| 期末数      | 734,698.07    | 559,787.12   | 249,970.35 | 562,095.49   | 3,823,354.71  | 5,929,905.74  |
| 账面价值     |               |              |            |              |               |               |
| 期末账面价值   | 30,964,075.04 | 744,546.15   | 68,440.14  | 504,460.26   | 6,810,539.79  | 39,092,061.38 |
| 期初账面价值   | 30,777,912.84 | 845,796.47   | 63,266.61  | 565,338.80   | 2,066,330.24  | 34,318,644.96 |

#### 10. 使用权资产

| 项目     | 房屋及建筑物     | 合计         |
|--------|------------|------------|
| 成本     |            |            |
| 期初数    | 788,300.29 | 788,300.29 |
| 本期增加金额 |            |            |
| 本期减少金额 |            |            |
| 期末数    | 788,300.29 | 788,300.29 |
| 累计折旧   |            |            |
| 期初数    |            |            |

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 本期增加金额 | 337,842.98 | 337,842.98 |
| 1) 计提  |            |            |
| 本期减少金额 |            |            |
| 期末数    | 337,842.98 | 337,842.98 |
| 减值准备   |            |            |
| 期初数    |            |            |
| 本期增加金额 |            |            |
| 1) 计提  |            |            |
| 本期减少金额 |            |            |
| 期末数    |            |            |
| 账面价值   |            |            |
| 期末账面价值 | 450,457.31 | 450,457.31 |
| 期初账面价值 | 788,300.29 | 788,300.29 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)1之说明

#### 11. 长期待摊费用

| 项目     | 期初数        | 本期增加       | 本期摊销      | 期末数        |
|--------|------------|------------|-----------|------------|
| 展厅装修款等 | 184,157.77 | 106,883.80 | 59,575.05 | 231,466.52 |
| 合计     | 184,157.77 | 106,883.80 | 59,575.05 | 231,466.52 |

#### 12. 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    | 8,788,154.41 | 1,321,671.45 | 10,162,545.64 | 1,526,231.70 |
| 内部交易未实现利润 | 73,093.36    | 10,964.00    | 4,302.66      | 645.40       |
| 合计        | 8,861,247.77 | 1,332,635.45 | 10,166,848.30 | 1,526,877.10 |

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 1,736,634.13 | 1,282,700.56 |
| 小计    | 1,736,634.13 | 1,282,700.56 |

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份    | 期末数          | 期初数          | 备注 |
|-------|--------------|--------------|----|
| 2022年 |              |              |    |
| 2023年 |              |              |    |
| 2024年 | 315,634.78   | 315,634.78   |    |
| 2025年 | 967,065.78   | 967,065.78   |    |
| 2026年 | 453,933.57   |              |    |
| 小计    | 1,736,634.13 | 1,282,700.56 |    |

### 13. 其他非流动资产

#### (1) 明细情况

| 项目      | 期末数          |            |              | 期初数          |            |              |
|---------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         |
| 应收质保金   | 3,471,619.80 | 237,787.06 | 3,233,832.74 | 3,782,013.80 | 306,984.36 | 3,475,029.44 |
| 长期资产购置款 | 2,339,230.40 |            | 2,339,230.40 |              |            |              |
| 合计      | 5,810,850.20 | 237,787.06 | 5,573,063.14 | 3,782,013.80 | 306,984.36 | 3,475,029.44 |

#### (2) 应收质保金减值准备计提情况

##### 1) 明细情况

| 项目    | 期初数        | 本期增加       |    | 本期减少 |       |    | 期末数        |
|-------|------------|------------|----|------|-------|----|------------|
|       |            | 计提         | 其他 | 转回   | 转销或核销 | 其他 |            |
| 单项计提  |            |            |    |      |       |    |            |
| 按组合计提 | 306,984.36 | -69,197.30 |    |      |       |    | 237,787.06 |
| 小计    | 306,984.36 | -69,197.30 |    |      |       |    | 237,787.06 |

##### 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

| 项目   | 期末数          |            |         |
|------|--------------|------------|---------|
|      | 账面余额         | 减值准备       | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 3,471,619.80 | 237,787.06 | 6.85    |
| 小计   | 3,471,619.80 | 237,787.06 | 6.85    |

### 14. 应付账款

| 项目    | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 货款    | 2,942,366.57 | 4,235,165.13 |
| 长期资产款 | 8,312.16     | 22,979.21    |
| 服务费   | 22,979.21    | 378,028.14   |
| 合计    | 2,973,657.94 | 4,636,172.48 |

## 15. 预收款项

| 项 目 | 期末数        | 期初数        |
|-----|------------|------------|
| 房租  | 186,597.90 | 114,451.63 |
| 合计  | 186,597.90 | 114,451.63 |

## 16. 合同负债

| 项 目  | 期末数          | 期初数        |
|------|--------------|------------|
| 预收货款 | 2,009,443.22 | 134,283.19 |
| 合计   | 2,009,443.22 | 134,283.19 |

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 5,889,163.48 | 11,457,899.55 | 15,581,097.46 | 1,765,965.57 |
| 离职后福利—设定提存计划 |              | 730,361.28    | 730,361.28    |              |
| 合 计          | 5,889,163.48 | 12,188,260.83 | 16,311,458.74 | 1,765,965.57 |

## (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 | 5,889,163.48 | 10,489,465.38 | 14,612,663.29 | 1,765,965.57 |
| 职工福利费       |              | 382,880.00    | 382,880.00    |              |
| 社会保险费       |              | 366,153.67    | 366,153.67    |              |
| 其中：医疗保险费    |              | 347,414.00    | 347,414.00    |              |
| 工伤保险费       |              | 18,016.97     | 18,016.97     |              |
| 生育保险费       |              | 722.70        | 722.70        |              |
| 住房公积金       |              | 219,400.50    | 219,400.50    |              |
| 工会经费和职工教育经费 |              |               |               |              |
| 小 计         | 5,889,163.48 | 11,457,899.55 | 15,581,097.46 | 1,765,965.57 |

## (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 |     | 699,617.59 | 699,617.59 |     |
| 失业保险费  |     | 30,743.69  | 30,743.69  |     |
| 小 计    |     | 730,361.28 | 730,361.28 |     |

## 18. 应交税费

| 项 目       | 期末数        | 期初数          |
|-----------|------------|--------------|
| 增值税       |            | 4,172,064.81 |
| 城市维护建设税   | 58,050.03  | 303,875.24   |
| 企业所得税     |            | 3,943,901.25 |
| 房产税       | 99,260.60  | 37,759.52    |
| 教育费附加     | 24,878.58  | 130,276.31   |
| 地方教育附加    | 16,585.72  | 86,850.87    |
| 地方水利建设基金  | 435.10     | 21,295.42    |
| 印花税       | 40,480.75  | 37,480.75    |
| 土地使用税     | 997.70     | 889.98       |
| 代扣代缴个人所得税 | 13,233.31  | 17,580.00    |
| 合计        | 253,921.79 | 8,751,974.15 |

## 19. 其他应付款

| 项 目   | 期末数       | 期初数       |
|-------|-----------|-----------|
| 押金保证金 | 93,332.00 | 93,332.00 |
| 应付暂收款 | 36.00     | 36.00     |
| 合计    | 93,368.00 | 93,368.00 |

## 20. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末数        | 期初数 |
|------------|------------|-----|
| 一年内到期的租赁负债 | 462,853.66 |     |
| 合计         | 462,853.66 |     |

## 21. 其他流动负债

| 项 目   | 期末数        | 期初数       |
|-------|------------|-----------|
| 待转销项税 | 258,707.48 | 17,456.81 |
| 合计    | 258,707.48 | 17,456.81 |

## 22. 租赁负债

| 项 目        | 期末数 | 期初数[注]     |
|------------|-----|------------|
| 尚未支付的租赁付款额 |     | 808,899.04 |
| 减：未确认融资费用  |     | 20,598.75  |
| 合 计        |     | 788,300.29 |

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)1之说明

## 23. 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 |     | 960,000.00 |      | 960,000.00 |      |
| 合 计  |     | 960,000.00 |      | 960,000.00 |      |

### (2) 政府补助明细情况

| 项 目                            | 期初数 | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>当期损益 | 期末数        | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|--------------------------------|-----|--------------|--------------|------------|-----------------|
| 数字人体研究成果在<br>临床手术规划的应用<br>与产业化 |     | 960,000.00   |              | 960,000.00 | 与收益相关           |
| 小 计                            |     | 960,000.00   |              | 960,000.00 |                 |

## 24. 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<br>转股 | 其他 | 小计 |            |
| 股份总数 | 65,320,522 | 1,043,478        |    |           |    |    | 66,364,000 |

### (2) 其他说明

根据公司第二届董事会第九次会议决议、第二届董事会第十一次会议决议、2020年第二次临时股东大会决议及第二届董事会第十二次会议决议，公司本次全额行使超额配售选择权发行人民币普通股增加注册资本人民币1,043,478.00元，变更后的注册资本为人民币66,364,000.00元。

## 25. 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<br>溢价） | 82,182,914.00 | 11,999,997.00 | 527,960.22 | 93,654,950.78 |
| 其他资本公积         | 370,000.00    |               |            | 370,000.00    |

|     |               |               |            |               |
|-----|---------------|---------------|------------|---------------|
| 合 计 | 82,552,914.00 | 11,999,997.00 | 527,960.22 | 94,024,950.78 |
|-----|---------------|---------------|------------|---------------|

(2) 其他说明

截至 2021 年 1 月 7 日止，公司实际已向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 8,000,000 股，应募集资金总额 100,000,000.00 元，减除发行费用人民币 12,541,115.39 元后，募集资金净额为 87,458,884.61 元。其中，2020 年 11 月 26 日，计入实收股本人民币 6,956,522.00 元，计入资本公积（股本溢价）67,458,887.61 元。本次计入实收股本人民币 1,043,478.00 元，计入资本公积（股本溢价）11,999,997.00 元。

26. 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 | 13,948,358.81 |      |      | 13,948,358.81 |
| 合 计    | 13,948,358.81 |      |      | 13,948,358.81 |

27. 未分配利润

| 项 目               | 本期数           | 上年同期数         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 期初未分配利润           | 80,966,631.65 | 78,195,139.36 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -931,963.54   | 117,150.23    |
| 减：提取法定盈余公积        |               |               |
| 应付普通股股利           | 16,591,000.00 | 23,345,600.00 |
| 期末未分配利润           | 63,443,668.11 | 54,966,689.59 |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目    | 本期数           |              | 上年同期数         |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务收入 | 21,794,319.50 | 9,099,436.31 | 14,391,346.09 | 4,491,675.61 |
| 其他业务收入 | 603,929.64    | 374,812.26   | 637,939.46    | 374,812.26   |
| 合 计    | 22,398,249.14 | 9,474,248.57 | 15,029,285.55 | 4,866,487.87 |

(2) 收入按主要类别的分解信息

| 报告分部   | 主营业务收入        | 其他业务收入 |
|--------|---------------|--------|
| 主要产品类型 |               |        |
| 数字医学产品 | 21,449,124.82 |        |

|             |               |            |
|-------------|---------------|------------|
| 交互智能一体机     | 345,194.68    |            |
| 其他          |               | 603,929.64 |
| 小 计         | 21,794,319.50 | 603,929.64 |
| 收入确认时间      |               |            |
| 商品（在某一时点转让） | 21,794,319.50 | 6,452.21   |
| 小 计         | 21,794,319.50 | 6,452.21   |

## 2. 税金及附加

| 项 目      | 本期数        | 上年同期数      |
|----------|------------|------------|
| 房产税      | 180,715.64 | 75,519.04  |
| 城市维护建设税  | 97,968.76  | 93,956.96  |
| 教育费附加    | 41,925.63  | 40,267.26  |
| 地方教育附加   | 27,950.43  | 26,844.85  |
| 印花税      | 22,733.96  | 3,000.00   |
| 车船税      | 1,801.80   | 900.00     |
| 土地使用税    | 997.70     | 1,334.97   |
| 地方水利建设基金 |            | 6,711.22   |
| 合计       | 374,093.92 | 248,534.30 |

## 3. 销售费用

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 2,515,634.96 | 1,885,649.72 |
| 差旅费    | 753,833.24   | 172,517.53   |
| 宣传费    | 627,358.38   | 231,850.15   |
| 房租     | 273,291.97   | 206,744.00   |
| 运输费用   | 215,063.31   | 226,764.43   |
| 办公费    | 185,344.39   | 70,599.74    |
| 售后服务费  | 150,095.35   | 85,745.49    |
| 车辆费用   | 18,985.95    | 16,443.36    |
| 固定资产折旧 | 6,935.22     | 7,752.70     |
| 其他     | 164,894.63   | 68,145.00    |
| 合计     | 4,911,437.40 | 2,972,212.12 |

#### 4. 管理费用

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,508,425.45 | 1,405,505.66 |
| 固定资产折旧 | 828,523.12   | 63,444.54    |
| 中介费用   | 759,377.33   | 1,134,786.34 |
| 房租     | 401,296.98   | 239,043.20   |
| 水电物业费  | 322,694.36   | 164,550.42   |
| 差旅费    | 308,962.76   | 164,045.72   |
| 办公费    | 295,311.95   | 194,915.91   |
| 业务招待费  | 271,393.16   | 396,723.49   |
| 车辆费用   | 107,379.18   | 41,462.08    |
| 股份支付   |              | 370,000.00   |
| 其他     | 451,994.00   | 14,842.77    |
| 合计     | 5,255,358.29 | 4,189,320.13 |

#### 5. 研发费用

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 7,690,055.05 | 5,934,381.98 |
| 技术服务费  | 1,123,408.94 | 708,000.21   |
| 固定资产折旧 | 375,502.70   | 247,839.90   |
| 房租     | 244,821.32   | 103,434.11   |
| 直接材料   | 177,638.09   | 174,685.92   |
| 水电费    | 99,340.95    | 138,718.24   |
| 办公费    | 58,056.60    | 1,889.62     |
| 差旅费    | 21,746.45    | 19,136.70    |
| 合计     | 9,790,570.10 | 7,328,086.68 |

#### 6. 财务费用

| 项 目    | 本期数         | 上年同期数       |
|--------|-------------|-------------|
| 汇兑损益   |             | -18,518.86  |
| 减：利息收入 | 911,153.79  | 524,375.15  |
| 银行手续费  | 16,866.28   | 9,483.72    |
| 合计     | -894,287.51 | -533,410.29 |

#### 7. 其他收益

| 项 目           | 本期数          | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助[注] | 4,461,749.21 | 3,479,158.96 | 1,504,500.00  |
| 合计            | 4,461,749.21 | 3,479,158.96 | 1,504,500.00  |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

#### 8. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数      |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 1,282,363.48 | 518,631.11 |
| 合计   | 1,282,363.48 | 518,631.11 |

#### 9. 资产减值损失

| 项 目      | 本期数       | 上年同期数 |
|----------|-----------|-------|
| 合同资产减值损失 | 92,027.75 |       |
| 合计       | 92,027.75 |       |

#### 10. 资产处置收益

| 项 目      | 本期数 | 上年同期数     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----|-----------|---------------|
| 固定资产处置收益 |     | 59,893.54 |               |
| 合计       |     | 59,893.54 |               |

#### 11. 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 | 3,430.26 |           | 3,430.26      |
| 对外捐赠        |          | 51,000.00 |               |
| 合计          | 3,430.26 | 51,000.00 | 3,430.26      |

#### 12. 所得税费用

##### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数     |
|---------|------------|-----------|
| 当期所得税费用 | 57,260.44  |           |
| 递延所得税费用 | 194,241.65 | 88,791.82 |

|                                |               |             |
|--------------------------------|---------------|-------------|
| 合计                             | 251,502.09    | 88,791.82   |
| (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                           | -680,461.45   | -35,261.65  |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               | -102,069.22   | -5,289.25   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -47,288.28    | -60,501.76  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 57,260.44     |             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 51,681.57     | 114,503.16  |
| 前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响          |               |             |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,342,973.13  | 877,236.61  |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -1,051,055.55 | -837,156.94 |
| 所得税费用                          | 251,502.09    | 88,791.82   |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

|            |              |               |
|------------|--------------|---------------|
| 项 目        | 本期数          | 上年同期数         |
| 政府补助收入     | 2,464,500.00 | 749,218.30    |
| 利息收入       | 911,153.79   | 524,375.15    |
| 保证金        | 1,334,186.60 | 875,923.18    |
| 备用金        | 814,600.00   | 560,000.00    |
| 投资性房地产租金收入 | 723,396.67   | 629,325.30    |
| 保函保证金      |              | 11,799,418.00 |
| 其他         | 241,250.67   |               |
| 合计         | 6,489,087.73 | 15,138,259.93 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
| 费用类     | 8,660,409.84 | 4,518,029.23 |
| 保证金及备用金 | 814,600.00   | 1,049,835.34 |
| 营业外支出   |              | 51,000.00    |
| 合计      | 9,475,009.84 | 5,618,864.57 |

3. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数            | 上年同期数          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                |                |
| 净利润                              | -931,963.54    | -124,053.47    |
| 加: 资产减值准备                        | -1,374,391.23  | -518,631.11    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,761,701.46   | 849,829.62     |
| 无形资产摊销                           |                |                |
| 长期待摊费用摊销                         | 59,575.05      | 83,290.31      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | 3,430.26       | -59,893.54     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |                |                |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  |                | -18,518.86     |
| 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)             | 194,241.65     | 88,791.82      |
| 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)                 | -1,768,271.65  | 612,792.09     |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 12,084,945.78  | 16,912,283.82  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -10,590,355.00 | -15,858,158.77 |
| 其他                               |                | 370,000.00     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -561,087.22    | 2,337,731.91   |
| 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                          | 114,285,514.61 | 53,288,660.41  |
| 减: 现金的期初余额                       | 127,479,632.45 | 78,005,590.34  |
| 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 | -13,194,117.84 | -24,716,929.93 |
|--------------|----------------|----------------|

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目             | 期末数            | 期初数           |
|-----------------|----------------|---------------|
| 1) 现金           | 114,285,514.61 | 53,288,660.41 |
| 其中：库存现金         | 27,165.89      | 981.89        |
| 可随时用于支付的银行存款    | 114,258,348.72 | 53,287,678.52 |
| 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 | 114,285,514.61 | 53,288,660.41 |

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值    | 受限原因    |
|------|-----------|---------|
| 货币资金 | 39,264.00 | 履约保函保证金 |
| 合 计  | 39,264.00 |         |

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目            | 金额           | 列报项目 | 说明   |
|----------------|--------------|------|--|
| 增值税即征即退收入      | 2,957,249.21 | 其他收益 |  |
| 研发费用加计扣除补助     | 758,500.00   | 其他收益 | 《关于印发山东省企业研究开发财政补助实施办法的通知》(鲁科字(2021)2号)  |
| 领军人才补贴         | 400,000.00   | 其他收益 | 《关于深化人才发展体制机制改革促进人才创新创业的实施意见》(济发(2017)16号)   |
| 以工代训补贴         | 314,000.00   | 其他收益 | 《人力资源社会保障部办公厅关于大力开展以工代训工作的通知》(人社厅明电(2020)29号)、《关于进一步加大以工代训力度关于支持企业稳岗扩岗的通知》(鲁人社函(2020)78号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅关于做好以工代训的通知》(粤人社规(2020)38号) |
| 中小微企业一次性吸纳就业补贴 | 20,000.00    | 其他收益 | 《关于做好2020年高校毕业生就业工作的通知》(鲁人社字(2020)43号)   |
| 开放型经济发展引导资金补   | 10,000.00    | 其他收益 | 《关于做好2020年度济南市开放型经   |

|      |              |      |  |
|------|--------------|------|--|
| 贴    |              |      | 济发展引导资金项目申报工作的通知》<br>(济商务字(2020)62号)   |
| 专利补助 | 2,000.00     | 其他收益 | 《关于拨付2020年度第三批山东省知识产权(专利)专项资金的通知》、《关于印发山东省知识产权(专利)资金管理暂行办法的通知》(鲁财教(2017)29号) |
| 小计   | 4,461,749.21 |      |  |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,461,749.21 元。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------|---------|----|------|
|       |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 易创宏图  | 深圳市   | 深圳市 | 制造业  | 100.00  |    | 设立   |

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

#### 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

| 子公司名称 | 变动时间       | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|-------|------------|---------|---------|
| 易创宏图  | 2021.05.26 | 60.00%  | 100.00% |

#### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目                    | 易创宏图        |
|-----------------------|-------------|
| 购买成本                  |             |
| 现金                    |             |
| 非现金资产的公允价值            |             |
| 购买成本合计                |             |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | -527,960.22 |
| 差额                    | 527,960.22  |
| 其中：调整资本公积             | 527,960.22  |
| 调整盈余公积                |             |
| 调整未分配利润               |             |

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

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

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

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

##### 2. 预期信用损失的计量

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

##### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

###### （1）货币资金

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

## (2) 应收款项

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

由于本公司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2021年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的29.12%(2020年12月31日：45.26%；2019年12月31日：50.05%)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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

| 项 目   | 期末数          |              |              |      |      |
|-------|--------------|--------------|--------------|------|------|
|       | 账面价值         | 未折现合同金额      | 1年以内         | 1-3年 | 3年以上 |
| 应付账款  | 2,973,657.94 | 2,973,657.94 | 2,973,657.94 |      |      |
| 其他应付款 | 93,368.00    | 93,368.00    | 93,368.00    |      |      |
| 小 计   | 3,067,025.94 | 3,067,025.94 | 3,067,025.94 |      |      |

(续上表)

| 项 目   | 上年年末数        |              |              |      |      |
|-------|--------------|--------------|--------------|------|------|
|       | 账面价值         | 未折现合同金额      | 1年以内         | 1-3年 | 3年以上 |
| 应付账款  | 4,636,172.48 | 4,636,172.48 | 4,636,172.48 |      |      |
| 其他应付款 | 93,368.00    | 93,368.00    | 93,368.00    |      |      |
| 小 计   | 4,729,540.48 | 4,729,540.48 | 4,729,540.48 |      |      |

## (三) 市场风险

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

### 1. 利率风险

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

## 2. 外汇风险

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

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1、本公司实际控制人为徐以发，徐以发直接持有公司 40.74%的股份，徐以发担任执行事务合伙人的济南易盛数字科技合伙企业（有限合伙）（以下简称易盛数字）持有公司 0.86%的股份，因而徐以发合计控制公司 41.60%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          |
|---------|----------------------|
| 林松棋     | 控股子公司易创宏图原持股 10%以上股东 |

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,624,203.10 | 1,476,220.00 |

#### 2. 购买关联方资产情况

2021年5月，公司以0元的价格收购林松棋持有的深圳市易创宏图科技有限公司35%的股权。

## 九、承诺及或有事项

截至2021年06月30日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 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 | 交互智能一体机 | 合 计 |
|-----|--------|---------|-----|
|-----|--------|---------|-----|

|        |                |              |                |
|--------|----------------|--------------|----------------|
| 主营业务收入 | 21,449,124.82  | 345,194.68   | 21,794,319.50  |
| 主营业务成本 | 8,796,621.01   | 302,815.30   | 9,099,436.31   |
| 资产总额   | 242,846,914.47 | 3,898,578.79 | 246,745,493.26 |
| 负债总额   | 8,822,876.21   | 141,639.35   | 8,964,515.56   |

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10之说明；

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

| 项 目    | 本期数        |
|--------|------------|
| 短期租赁费用 | 781,567.99 |
| 合计     | 781,567.99 |

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目         | 本期数          |
|-------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用   | 12,396.35    |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,558,649.20 |

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

| 项 目                       | 本期数        |
|---------------------------|------------|
| 租赁收入                      | 597,477.43 |
| 其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入 |            |

2) 经营租赁资产

| 项 目    | 期末数           |
|--------|---------------|
| 投资性房地产 | 12,029,135.99 |
| 小 计    | 12,029,135.99 |

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备  |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 61,287,227.73 | 100.00 | 6,180,214.64 | 10.08   | 55,107,013.09 |
| 合计        | 61,287,227.73 | 100.00 | 6,180,214.64 | 10.08   | 55,107,013.09 |

(续上表)

| 种类        | 期初数           |        |              |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |               |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备  |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 71,920,811.34 | 100.00 | 7,489,039.81 | 10.41   | 64,431,771.53 |
| 合计        | 71,920,811.34 | 100.00 | 7,489,039.81 | 10.41   | 64,431,771.53 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末数           |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 51,787,642.39 | 2,589,382.12 | 5.00    |
| 1-2年 | 2,692,456.10  | 269,245.61   | 10.00   |
| 2-3年 | 1,857,400.00  | 371,480.00   | 20.00   |
| 3-4年 | 3,709,294.90  | 1,854,647.45 | 50.00   |
| 4-5年 | 724,874.40    | 579,899.52   | 80.00   |
| 5年以上 | 515,559.94    | 515,559.94   | 100.00  |
| 小计   | 61,287,227.73 | 6,180,214.64 | 10.08   |

(2) 坏账准备变动情况

| 项目        | 期初数          | 本期增加          |    |    | 本期减少 |    |              | 期末数 |
|-----------|--------------|---------------|----|----|------|----|--------------|-----|
|           |              | 计提            | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他           |     |
| 单项计提坏账准备  |              |               |    |    |      |    |              |     |
| 按组合计提坏账准备 | 7,489,039.81 | -1,308,825.17 |    |    |      |    | 6,180,214.64 |     |
| 小计        | 7,489,039.81 | -1,308,825.17 |    |    |      |    | 6,180,214.64 |     |

(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       |
|---------------|--------------|---------------|------------|
| 上海锡鼎实业有限公司    | 4,062,420.00 | 6.63          | 203,121.00 |
| 中国人民解放军空军军医大学 | 3,753,395.00 | 6.12          | 187,669.75 |
| 上海锡禾实业有限公司    | 3,664,160.00 | 5.98          | 183,208.00 |

|                |               |       |              |
|----------------|---------------|-------|--------------|
| 红河卫生职业学院       | 3,388,000.00  | 5.53  | 169,400.00   |
| 菏泽城建工程发展集团有限公司 | 2,978,494.90  | 4.86  | 1,489,247.45 |
| 小 计            | 17,846,469.90 | 29.12 | 2,232,646.20 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |            |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备  |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,166,352.15 | 100.00 | 144,801.28 | 12.41    | 1,021,550.87 |
| 合计        | 1,166,352.15 | 100.00 | 144,801.28 | 12.41    | 1,021,550.87 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |            |          | 账面价值       |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |            |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提坏账准备  |              |        |            |          |            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,009,434.87 | 100.00 | 134,323.82 | 13.31    | 875,111.05 |
| 合 计       | 1,009,434.87 | 100.00 | 134,323.82 | 13.31    | 875,111.05 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称       | 期末数          |            |          |
|------------|--------------|------------|----------|
|            | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方组合 | 500,000.00   |            |          |
| 账龄组合       | 666,352.15   | 144,801.28 | 21.73    |
| 其中：1年以内    | 476,259.65   | 23,812.98  | 5        |
| 1-2年       | 47,358.00    | 4,735.80   | 10       |
| 2-3年       | 20,100.00    | 4,020.00   | 20       |
| 3-4年       | 12,804.00    | 6,402.00   | 50       |
| 4-5年       | 20,000.00    | 16,000.00  | 80       |
| 5年以上       | 89,830.50    | 89,830.50  | 100      |
| 小 计        | 1,166,352.15 | 144,801.28 | 12.41    |

(2) 坏账准备变动情况

| 项 目      | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 小 计        |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信<br>用损失(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |            |
| 期初数      | 15,967.12          | 4,735.80                     | 113,620.90                   | 134,323.82 |
| 期初数在本期   |                    |                              |                              |            |
| --转入第二阶段 | -4,735.80          | 4,735.80                     |                              |            |
| --转入第三阶段 |                    | -10,050.00                   | 10,050.00                    |            |
| --转回第二阶段 |                    |                              |                              |            |
| --转回第一阶段 |                    |                              |                              |            |
| 本期计提     | 12,581.66          | 5,314.20                     | -7,418.40                    | 10,477.46  |
| 本期收回     |                    |                              |                              |            |
| 本期转回     |                    |                              |                              |            |
| 本期核销     |                    |                              |                              |            |
| 其他变动     |                    |                              |                              |            |
| 期末数      | 23,812.98          | 4,735.80                     | 116,252.50                   | 144,801.28 |

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末数          | 期初数          |
|------------|--------------|--------------|
| 投标等保证金组合   | 505,975.50   | 372,531.20   |
| 合并范围内关联方组合 | 500,000.00   | 500,000.00   |
| 代垫社保公积金组合  | 113,026.65   | 109,803.67   |
| 押金组合       | 47,350.00    | 27,100.00    |
| 合 计        | 1,166,352.15 | 1,009,434.87 |

(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<br>额的比例(%) | 坏账准备      |
|-----------------------|-------|------------|-------|--------------------|-----------|
| 易创宏图                  | 拆借款   | 500,000.00 | 1-2 年 | 42.87              |           |
| 社保、公积金                | 应收暂付款 | 113,026.65 | 1 年以内 | 9.69               | 5,651.33  |
| 云南省公共资源交易中<br>心       | 投标保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 8.57               | 5,000.00  |
| 陕西正大方略工程咨询<br>有限公司    | 投标保证金 | 60,000.00  | 1 年以内 | 5.14               | 3,000.00  |
| 广东和盛招标代理有限<br>公司东莞分公司 | 投标保证金 | 60,000.00  | 1 年以内 | 5.14               | 3,000.00  |
| 小 计                   |       | 833,026.65 |       | 71.41              | 16,651.33 |

3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00 | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 |
| 合 计    | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00 | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数          | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|-------|--------------|--------------|------|--------------|----------|---------|
| 易创宏图  | 3,000,000.00 | 2,000,000.00 |      | 5,000,000.00 |          |         |
| 小 计   | 3,000,000.00 | 2,000,000.00 |      | 5,000,000.00 |          |         |

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

| 项 目    | 本期数           |              | 上年同期数         |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务收入 | 21,449,124.82 | 8,839,797.14 | 13,962,044.33 | 4,233,690.90 |
| 其他业务收入 | 597,477.43    | 374,812.26   | 629,325.30    | 374,812.26   |
| 合 计    | 22,046,602.25 | 9,214,609.40 | 14,591,369.63 | 4,608,503.16 |

## (2) 收入按主要类别的分解信息

| 报告分部        | 主营业务收入        |
|-------------|---------------|
| 主要产品类型      |               |
| 数字人医学产品     | 21,449,124.82 |
| 小 计         | 21,449,124.82 |
| 收入确认时间      |               |
| 商品（在某一时点转让） | 21,449,124.82 |
| 小 计         | 21,449,124.82 |

## 2. 研发费用

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 7,566,825.31 | 5,764,419.15 |
| 技术服务费  | 1,123,408.94 | 708,000.21   |
| 固定资产折旧 | 375,502.70   | 247,839.90   |
| 房租     | 244,821.32   | 103,434.11   |

|      |              |              |
|------|--------------|--------------|
| 直接材料 | 177,638.09   | 174,685.92   |
| 水电费  | 99,340.95    | 138,718.24   |
| 办公费  | 58,056.60    | 1,889.62     |
| 差旅费  | 21,746.45    | 19,136.70    |
| 合 计  | 9,667,340.36 | 7,158,123.85 |

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

###### (1) 明细情况

| 项 目   | 金 额          | 说 明 |
|---|--------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分   |              |     |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免  |              |     |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）  | 1,504,500.00 |     |
| 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      | -3,430.26    |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目       |              |  |
| 小 计                     | 1,501,069.74 |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 226,660.46   |  |
| 少数股东权益影响额(税后)           |              |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额      | 1,274,409.28 |  |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -0.38         | -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 | -0.89         | -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  | -931,963.54    |
| 非经常性损益                      | B  | 1,274,409.28   |
| 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  | -2,206,372.82  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D  | 242,788,426.46 |
| 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  | 13,043,475.00  |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F  | 5              |
| 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  | 16,591,000.00  |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H  | 2              |
| 股份支付确认的金额                   | I  |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | J  |                |
| 报告期月份数                      | K  | 6              |
| 加权平均净资产                     | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 247,639,832.59 |
| 加权平均净资产收益率                  | $M = A/L$  | -0.38%         |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | $N = C/L$  | -0.89%         |

### 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                                   | -931,963.54   |
| 非经常性损益                   | B                                   | 1,274,409.28  |
| 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                               | -2,206,372.82 |
| 期初股份总数                   | D                                   | 65,320,522.00 |
| 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                                   | 1,043,478.00  |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                   | 5             |
| 因回购等减少股份数                | H                                   |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                   |               |
| 报告期缩股数                   | J                                   |               |
| 报告期月份数                   | K                                   | 6             |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 66,190,087    |
| 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

二〇二一年八月二十四日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室