



数字人

835670

山东数字人科技股份有限公司

Shandong Digihuman Technology Co.,Ltd



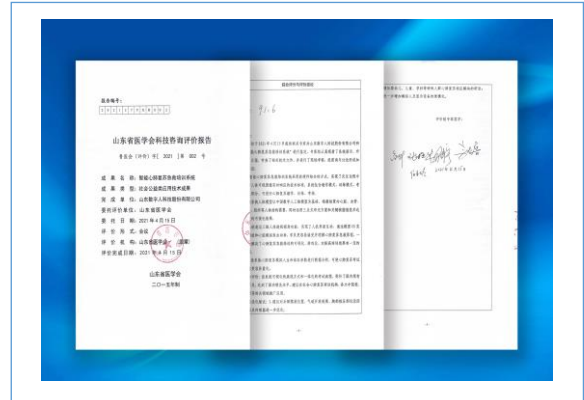
年度报告

—2021—

公司年度大事记



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。



2021年11月15日，公司由精选层平移至北京证券交易所，成为北京证券交易所首批上市公司之一。



基于公司战略发展和业务经营需要，为进一步优化公司业务布局，公司与山东省医学会全资子公司山东医会科技发展有限公司共同出资设立控股子公司医会（山东）医学科技有限公司，2021年12月8日完成工商注册。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标	11
第四节	管理层讨论与分析	15
第五节	重大事件	39
第六节	股份变动及股东情况	48
第七节	融资与利润分配情况	53
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	56
第九节	行业信息	62
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	69
第十一节	财务会计报告	77
第十二节	备查文件目录	155

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

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，有利于刺激下游客户的设备采购、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，也将吸引更多企业涉足医学领域，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，所以收入的确认一般主要集中在下半年尤其是第四季度，公司的收入呈现</p>

	<p>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>公司的客户大部分为医学院校，报告期内，客户因疫情防控的需要，对公司正常业务开展产生了一些不利因素，若后续疫情反复，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）不能准确把握行业发展趋势的风险</p> <p>公司所处行业为医学信息化行业，但近年来，随着计算机信息技术不断进步，下游客户的需求形式不断更新，如果公司不能准确把握行业的未来发展趋势，技术水平及经营模式不能持续创新和改进，将可能导致公司产品竞争力下降或被替代，这将会对公司未来的经营业绩产生不利影响。</p>
<p>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 年研发费用为 2,081.88 万元，占营业收入的比例为 24.87%，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。</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 4,693.90 万元，占资产总额的比例为 17.70%。截至 2021 年 12 月 31 日，公司账龄超过 1 年的应收账款账面余额为 2,250.51 万元，占应收账款账面余额的比例为 39.55%。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 60.82%，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 1,006.77 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 41.71% 的股份。公司已根据《公司法》、《证券法》等法律法规，制定了《公</p>

	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。
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

是否存在退市风险

是 否

行业重大风险

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，有利于刺激下游客户的设备采购、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。

释义

释义项目		释义
数字人/公司/股份公司/本公司	指	山东数字人科技股份有限公司
易创电子、有限公司	指	山东易创电子有限公司
深圳易创	指	深圳市易创宏图科技有限公司
易盛数字	指	济南易盛数字科技合伙企业（有限合伙）
医会医学	指	医会（山东）医学科技有限公司
数字人体	指	利用信息科学的方法对人体在不同水平的形态和功能进行虚拟仿真
形态学	指	生物学的主要分支学科，其目的是描述生物的形态和研究其规律性
数字切片	指	也称虚拟切片，由上万个显微视场的图像拼接而成，包含了玻璃切片上的所有信息
股东大会	指	山东数字人科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东数字人科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东数字人科技股份有限公司监事会
安信证券、保荐机构、主办券商	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家卫健委	指	中华人民共和国国家卫生健康委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
GDP	指	国内生产总值

CT	指	Computed Tomography, 即电子计算机断层扫描, 是利用 X 线束、 γ 射线、超声波及灵敏度极高的探测器等, 围绕人体的某一部位作连续的断面扫描
核磁共振、MRI	指	也称磁共振成像, 是利用核磁共振原理绘制人体内部的结构图像
三维重建	指	虚拟现实技术(Virtual Reality, 简称 VR), 是利用现实生活中的数据, 通过计算机技术产生的电子信号, 将其与各种输出设备结合使其转化为能够让人们感受到的现象。虚拟现实技术囊括计算机、电子信息、仿真技术于一体, 其基本实现方式是计算机模拟虚拟环境从而给人们以环境沉浸感
报告期/报告期末	指	2021 年 1-12 月/2021 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东数字人科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Digihuman Technology Co.,Ltd digihuman
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	shuziren998@163.com
公司网址	www.digihuman.com
办公地址	济南市高新区天辰大街 1188 号
邮政编码	250101
公司邮箱	shuziren998@163.com

三、 信息披露及备置地点

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

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2002 年 4 月 18 日
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	数字医学教育类产品、生命科普类产品及交互智能一体机三大类产品
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本（股）	66,364,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	徐以发

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐以发，无一致行动人
--------------	------------------

五、 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1188号	否
注册资本	66,364,000	是
<p>期初公司注册资本为 58,364,000 元，公司向不特定合格投资者公开发行股票导致报告期内公司注册资本增加 8,000,000 元，期末公司注册资本变更为 66,364,000 元。</p> <p>报告期末公司注册资本与总股本一致。</p>		

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼
	签字会计师姓名	刘加宝、王立丽
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	安信证券股份有限公司
	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
	保荐代表人姓名	柴柯辰、叶清文
	持续督导的期间	2020 年 12 月 8 日-2023 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>2022 年 1 月 12 日，公司收到安信证券《关于变更保荐代表人的通知》。叶清文先生因个人工作调整原因不能继续履行相关持续督导工作，安信证券指定季宏宇先生接替相关持续督导工作，继续履行相关职责。此次保荐代表人变更后，负责公司持续督导工作的保荐代表人为柴柯辰先生和季宏宇先生。</p>
--

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
营业收入	83,717,513.88	100,583,059.71	-16.77%	111,529,166.21
毛利率%	60.82%	64.90%	-	68.75%
归属于上市公司股东的净利润	15,939,794.48	29,070,135.08	-45.17%	35,198,150.11
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	11,587,083.95	25,507,615.07	-54.57%	33,334,448.61
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	6.34%	17.54%	-	24.33%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	4.61%	15.39%	-	23.04%
基本每股收益	0.24	0.49	-51.02%	0.60

二、 偿债能力

单位：元

	2021 年末	2020 年末	本年末比今年 初增减%	2019 年末
资产总计	265,127,970.96	261,897,335.98	1.23%	184,980,878.13
负债总计	10,628,073.14	19,636,869.74	-45.88%	22,834,744.64
归属于上市公司股东的净资产	254,503,766.37	242,788,426.46	4.83%	162,278,481.77
归属于上市公司股东的每股净 资产	3.83	3.72	2.96%	2.78
资产负债率%（母公司）	3.66%	7.26%	-	12.45%
资产负债率%（合并）	4.01%	7.50%	-	12.34%
流动比率	26.22	10.69	145.28%	6.68
	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
利息保障倍数	-	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
--	--------	--------	--------------	--------

经营活动产生的现金流量净额	28,193,946.82	2,542,478.16	1,008.92%	34,496,340.00
应收账款周转率	1.30	1.92	-	3.14
存货周转率	4.99	6.63	-	7.00

四、 成长情况

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
总资产增长率%	1.23%	41.58%	-	34.02%
营业收入增长率%	-16.77%	9.81%	-	50.63%
净利润增长率%	-44.94%	-18.23%	-	47.54%

五、 股本情况

单位：股

	2021 年末	2020 年末	本年末比今年初 增减%	2019 年末
普通股总股本	66,364,000	65,320,522	1.60%	58,364,000
计入权益的优先股数量	0	0	0%	0
计入负债的优先股数量	0	0	0%	0

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

项目	年度报告	业绩快报	差异数	差异率
营业收入	83,717,513.88	83,717,513.88	0.00	0.00%
归属于上市公司股东的净利润	15,939,794.48	15,783,328.12	156,466.36	0.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,587,083.95	11,430,617.59	156,466.36	1.35%
基本每股收益	0.24	0.24	0.00	0.00%
加权平均净资产收益率% (扣	6.34%	6.27%	0.07%	1.10%

非前)				
加权平均净资产收益率%(扣非后)	4.61%	4.54%	0.07%	1.52%
	报告期审定数	报告期快报数	差异数	差异率
总资产	265,127,970.96	264,984,142.65	143,828.31	0.05%
归属于上市公司股东的所有者权益	254,503,766.37	254,496,269.36	7,497.01	0.003%
股本	66,364,000.00	66,364,000.00	0.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.83	3.83	0.00	0.00%

公司年度报告财务数据与公司于2022年2月25日在北京证券交易所官网披露的《2021年年度业绩快报》(公告编号:2022-004)财务数据不存在差异幅度达到20%以上的情况。

八、 2021年分季度主要财务数据

单位:元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	10,144,760.38	12,253,488.76	21,228,338.01	40,090,926.73
归属于上市公司股东的净利润	-1,116,235.31	184,271.77	6,134,906.09	10,736,851.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,471,485.31	-734,887.51	5,149,586.35	8,643,870.42

九、 非经常性损益

单位:元

项目	2021年金额	2020年金额	2019年金额	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	-42,156.42	59,893.54		固定资产处置
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)	4,678,075.14	4,527,159.30	2,180,590.00	数字人体研究成果在临床手术规划的应用与产业化、研发费用加计扣除补助、社保稳岗补贴、企业职工

				适岗培训补贴专利补助、泉城领军人才、省级企业技术中心等。
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	486,419.59		12,000.00	购买的理财产品
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	375.68	-16,025.99		其他
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-370,000.00		股份支付
非经常性损益合计	5,122,713.99	4,201,026.85	2,192,590.00	
所得税影响数	770,003.46	632,242.23	328,888.50	
少数股东权益影响额(税后)		6,264.61		
非经常性损益净额	4,352,710.53	3,562,520.01	1,863,701.50	

十、 补充财务指标

适用 不适用

十一、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司是一家专注于数字医学领域的软件开发企业，利用在断层图像分割、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合作组建研发团队，实现了计算机信息化技术和传统医学的跨界融合，已在全国 400 余家医学类院校、数十家科技展馆及多家海外医学院校广泛应用，其中“中国数字人解剖系统”已通过中国解剖学会专家委员会的鉴定，在业内拥有较为显著的品牌影响力。公司获得省市科技项目立项，拥有 13 项发明专利，62 项著作权，2014 年获得山东省科技进步三等奖，2018 年获得国家级教学成果二等奖。

（一）数字医学产品

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。

公司一直以来都十分注重产品的研发，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。公司通过不断的产品功能叠加和技术迭代创新，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进行数字化改造，所以数字医学教育是个蕴含巨大发展潜力的市场。

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”。

2021 年，国内新冠疫情持续，我国在政府的正确领导下成功遏制了疫情蔓延。新冠疫情导致我国医疗卫生保障服务需求日益增长，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，对医学信息化形成促进作用，医学教育市场空间巨大。

2021 年，公司医院业务增长明显，产品在医院的应用主要包括医患沟通、手术规划、业务培训等用途，随着后期新产品不断推出和性能的进一步提升，医院业务有望迎来长期发展。

（二）生命科普类产品

公司具有独特的数据优势，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，与公司现有的产品的应用方向具有很高的契合度。

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。

（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。

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司客户主要为医学类院校，报告期内，受新冠疫情影响，国内各高校因疫情防控需要，加强了校区管控，导致公司业务的拓展及实施受到影响。基于客户预算管理、采购管理等特点，公司的收入呈现季节性波动的特征，收入的确认主要集中在每年的下半年尤其是第四季度。自2021年10月起，陕西、宁夏、内蒙古、北京、甘肃、湖南、贵州、河北、湖北等地疫情陆续出现反复，导致公司2021年第四季度的业务进展低于预期，因此公司2021年度营业收入有了较大程度的下降。

(一) 财务业绩情况

2021年度，公司实现营业总收入83,717,513.88元，较上年同期下降16.77%；归属于挂牌公司股东的净利润15,939,794.48元，较上年同期下降45.17%；截至2021年12月31日，归属于挂牌公司股东的净资产为254,503,766.37元，较上年期末增长4.83%。

(二) 业务布局

根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020年)》，科技创新被赋予重要使命，“十三五”期间，教育信息化建设会是中国教育重点发展方向之一。2019年2月，中共中央、国务院印发《中国教育现代化2035》，要求加快信息化时代教育变革，建设智能化校园，统筹建设一体化智能化教学、管理与服务平台。利用现代技术加快推动人才培养模式改革，实现规模化教育与个性化培养的有机结合。创新教育服务业态，建立数字教育资源共建共享机制，完善利益分配机制、知识产权保护制度和新型教育服务监管制度。

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

2021年7月，教育部等六部门印发了《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》：以教育新基建壮大新动能、创造新供给、服务新需求，促进线上线下教育融合发展，推动教育数字转型、智能升级、融合创新，支撑教育高质量发展。

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

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

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

（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）加强党建工作

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

（六）人才发展

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

（七）管理体系

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

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

(2) 建立有效的内部控制及风险防范制度：内控建设不仅是上市公司监管规范的要求，更是企业长远稳健发展的需要。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“I-信息传输、软件和信息技术服务业”之“I65-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“I65软件和信息技术服务业”之“I6510软件开发”。

1、软件行业概况

根据国家工信部发布的《2021年软件和信息技术服务业统计公报》，截至2021年末，全国软件和信息技术服务业从业人员平均人数809万人，比上年末增加104.30万人，同比增长7.40%。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94,994亿元，同比增长17.7%，实现利润总额11,875亿元，同比增长7.6%。

《“十四五”规划和2035年远景目标纲要》提出要加快数字化发展，建设数字中国，迎接数字时代，激活数据要素潜能，推进网络强国建设，加快建设数字经济、数字社会、数字政府，以数字化转型整体驱动生产方式、生活方式和治理方式变革。2022年1月，国务院印发《“十四五”数字经济发展规划的通知》提出，到2025年，数字经济迈向全面扩展期，数字经济核心产业增加值占GDP比重达到10%，数字化创新引领发展能力大幅提升，智能化水平明显增强，数字技术与实体经济融合取得显著成效，数字经济治理体系更加完善，我国数字经济竞争力和影响力稳步提升。在强政策的支持之下，数字经济将是一条长期发展的主线。

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2021年11月联合发布的《关于2020年全国教育经费执行情况统计公告》，2020年，全国教育经费总投入为53,033.87亿元，比上年的50,178.12亿元增长5.69%。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42,908.15亿元，比上年的40,046.55亿元增长7.15%。据统计，2020年全国国内生产总值为1,015,986亿元，国家财政性教育经费占国内生产总值比例为5.22%。

近年新冠疫情的影响，医疗人才缺口产生了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，且我国多次中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，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 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	135,714,896.71	51.19%	127,518,896.45	48.69%	6.43%
应收票据					
应收账款	46,938,998.93	17.70%	64,448,930.03	24.61%	-27.17%
存货	8,326,058.35	3.14%	4,817,842.12	1.84%	72.82%
投资性房地产	11,654,323.61	4.40%	12,403,948.25	4.74%	-6.04%
长期股权投资					
固定资产	44,640,071.72	16.84%	34,318,644.96	13.10%	30.08%
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	4,011,856.39	1.51%	3,475,029.44	1.33%	15.45%

资产负债项目重大变动原因：

1、存货：本期较上年同期增长 72.82%，主要系报告期内由于芯片的短缺导致公司采购周期增加，公司根据业务的性质和规划，增加触控一体机、OPS 电脑等搭配公司软件载体的硬件库存量。

2、固定资产：本期较上年同期增长 30.08%，主要系报告期内根据研发的需求，增加研发设备的投入。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	83,717,513.88	-	100,583,059.71	-	-16.77%
营业成本	32,799,793.37	39.18%	35,302,236.62	35.10%	-7.09%
毛利率	60.82%	-	64.90%	-	-
销售费用	13,813,936.95	16.50%	11,307,865.17	11.24%	22.16%
管理费用	9,697,914.73	11.58%	8,127,629.17	8.08%	19.32%
研发费用	20,818,797.50	24.87%	17,400,744.82	17.30%	19.64%
财务费用	-1,328,402.10	-1.59%	-937,627.42	-0.93%	-41.68%
信用减值损失	-2,473,493.48	-2.95%	-3,731,548.04	-3.71%	33.71%
资产减值损失	1,664,032.48	1.99%	-645,671.79	-0.64%	357.72%
其他收益	10,067,726.36	12.03%	8,055,620.82	8.01%	24.98%
投资收益	486,419.59	0.58%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-38,726.20	-0.05%	59,893.54	0.06%	-164.66%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	16,613,826.48	19.85%	31,936,187.85	31.75%	-47.98%
营业外收入	375.68	0%	34,974.01	0.03%	-98.93%
营业外支出	3,430.22	0%	51,000.00	0.05%	-93.27%
净利润	15,786,956.58	18.86%	28,674,523.14	28.51%	-44.94%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期比去年同期下降 16.77%，系公司主要客户为医学类院校，基于客户预算管理、采购管理等特点，公司的营业收入呈现季节性波动的特征，收入的确认主要集中在每年的下半年尤其是第四季度。2021 年受新冠疫情影响，国内各高校因疫情防控需要，加强了校区管控，导致公司业务的拓展及实施受到了较大影响，特别是自 2021 年 10 月起，陕西、宁夏、内蒙古、北京、甘肃、湖南、贵州、河北、湖北等地疫情陆续出现反复，导致公司 2021 年第四季度的业务进展低于预期，因此公司 2021 年度营业收入有了较大程度的下降。

2、财务费用：本期比去年同期下降 41.68%，主要系银行存款增加导致利息收入增加。

3、信用减值损失、资产减值损失：本期比去年同期分别下降 33.71%，357.72%，主要系本期公司加大的回款的催收力度，回款较好所致。

4、资产处置收益：本期比去年同期下降 164.66%，主要因本期公司处置部分废旧资产导致。

5、营业利润：本期比去年同期下降 47.98%，主要原因为：一是 2021 年受新冠疫情影响，收入下降

1,686.55万元，利润额也随之下降；二是2021年房租及社保减免优惠政策不再延长、人员增加及公司薪资调整的影响，职工薪酬支出增加319.83万元；三是2020年12月自购银丰房产投入使用，2021年开始计提折旧，折旧金额为146.20万；四是公司加强了市场推介，宣传费用投入增加109.90万元。以上主要原因综合导致公司2021年度营业利润下降比较大。

6、营业外收入：本期比去年同期下降98.93%，主要系本期收到的与日常经营活动无关的收入减少所致。

7、营业外支出：本期比去年同期下降93.27%，主要系2020年疫情捐款形成的营业外支出增加。

8、净利润：本期比去年同期下降44.94%，主要系本期营业收入下降，费用增加，营业利润减少所致。

(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	82,468,611.97	99,626,121.32	-17.22%
其他业务收入	1,248,901.91	956,938.39	30.51%
主营业务成本	32,050,168.73	34,552,612.10	-7.24%
其他业务成本	749,624.64	749,624.52	0.00%

按产品分类分析：

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-数字人解剖教学系统及实验室整体方案	28,977,173.52	6,648,273.66	77.06%	-24.53%	-12.34%	减少3.19个百分点
数字医学产品-医学形态学数字化教学平台	26,382,152.42	9,277,056.26	64.84%	-26.56%	-36.75%	增加5.67个百分点
数字医学产品-临床数字人解剖系统整体解决方案	19,886,024.80	12,865,091.74	35.31%	66.70%	117.50%	减少15.11个百分点
数字医学产品-数字化生命科学馆整体方案及其他	6,636,309.90	2,798,413.72	57.83%	-31.85%	-32.65%	增加0.50个百分点
交互智能一	586,951.33	461,333.35	21.40%	-37.72%	-31.92%	减少6.70个百分点

体机						百分点
----	--	--	--	--	--	-----

上表以主营业务收入进行分类

按区域分类分析：

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%
内销	82,685,859.18	32,796,669.38	60.34%	-17.79%	-7.10%	减少 4.57 个百分点
外销	1,031,654.70	3,123.99	99.70%	-	-	

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、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。

(1) 数字人解剖教学系统及实验室整体方案、数字化生命科学馆整体方案及其他、医学形态学数字化教学平台，以上产品主要客户是医学院校，基于客户预算管理、采购管理等特点，公司的营业收入呈现季节性波动的特征，收入的确认主要集中在每年的下半年尤其是第四季度。2021 年受新冠疫情影响，国内各高校因疫情防控需要，加强了校区管控，导致公司业务的拓展及实施受到了较大影响，特别是自 2021 年 10 月起，陕西、宁夏、内蒙古、北京、甘肃、湖南、贵州、河北、湖北等地疫情陆续出现反复，导致公司 2021 年第四季度的业务进展低于预期，导致收入、成本、利润均有不同程度的下降。

(2) 临床数字人解剖系统整体解决方案：该类产品主要客户是医院，是公司 2020 年开始针对医院临床推出的新方案及新产品，2021 年实现收入 19,886,024.80 元，收入同期增长 66.70%，业绩增长明显。由于该类产品属于推广期，根据客户要求搭配的硬件载体不同，导致成本同期增长 117.50%，毛利率同期下降 15.11%。

2、交互智能一体机：交互智能一体机应用于教育培训、展览展示、公共传媒等场景，主要客户为学校、影院等，因疫情影响，客户订单减少导致营业收入、营业成本下降较大。

受新冠疫情影响，内销和外销均受不同程度的影响。内销的主要客户是医学院校和医院，国内各高校因疫情防控需要，加强了校区管控，给业务开展造成一定的难度；外销业务 2019 年开始起步，接踵而来的疫情，导致进展缓慢，业务低于预期。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国药控股重庆泰民医药有限公司	13,591,953.99	16.24%	否
2	河北医科大学	3,549,557.52	4.24%	否
3	红河卫生职业学院	2,998,230.07	3.58%	否
4	上海锡鼎实业有限公司	2,834,149.37	3.39%	否
5	西安玉珠峰医疗器械有限公司	2,610,619.46	3.12%	否
	合计	25,584,510.41	30.57%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	重庆茗昇医疗科技有限公司	9,884,584.07	27.59%	否
2	石家庄汉盟紫星仪器仪表有限公司	2,580,336.28	7.20%	否
3	上海孜江实业有限公司	2,519,244.03	7.03%	否
4	上海中艺励安进出口有限公司	2,197,345.14	6.13%	否
5	山东德高医疗科技有限公司	1,530,973.44	4.27%	否
合计		18,712,482.96	52.22%	-

9

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	28,193,946.82	2,542,478.16	1,008.92%
投资活动产生的现金流量净额	-14,869,233.26	-4,156,764.52	-257.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,430,229.30	51,069,809.61	-110.63%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增长 1,008.92%，主要系 2020 年受疫情影响造成的延期贷款在本期回收所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 257.71%，主要系报告期内公司根据研发的需求，增加研发设备的投入，本期固定资产投资支出增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 110.63%，主要系上期公开发行股票募集资金现金流入金额较大，本期流入金额减少所致。

(四) 投资状况分析

1、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

2、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

4、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	20,000,000	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	10,000,000	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	30,000,000	0	0	不存在

银行理财产品	募集资金	30,000,000	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	30,000,000	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000,000	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	5,000,000	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	6,000,000	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	5,000,000	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	3,000,000	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	5,000,000	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	3,000,000	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	3,000,000	0	0	不存在
合计	-	160,000,000	0	0	-

公司于2021年4月7日召开第二届董事会第十三次会议、第二届董事会第八次会议和2021年4月29日2020年年度股东大会审议，审议通过《山东数字人科技股份有限公司使用闲置募集资金购买理财产品》的议案，同意公司使用最高额度不超过人民币3,000万元的募集资金购买短期低风险保本型理财产品，在上述额度内，资金可滚动使用。本次决议有效期自公司董事会审议通过之日起一年内有效，具体内容详见2021年4月8日于北京证券交易所网站披露的《山东数字人科技股份有限公司关于使用闲置募集资金购买理财产品的公告》（公告编号：2021-020）。

2021年5月8日，公司与齐鲁银行股份有限公司签订对公结构性存款产品合同（保证本金浮动收益型），产品收益率3%/年，购买金额人民币2,000.00万元，到期日2021年6月29日。

2021年5月8日，公司与齐鲁银行股份有限公司签订对公结构性存款产品合同（保证本金浮动收益型），产品收益率3%/年，购买金额人民币1,000.00万元，到期日2021年6月29日。

2021年7月12日，公司与齐鲁银行股份有限公司签订对公结构性存款产品合同（保证本金浮动收益型），产品收益率3%/年，购买金额人民币3,000.00万元，到期日2021年9月13日。

2021年10月15日，公司与齐鲁银行股份有限公司签订对公结构性存款产品合同（保证本金浮动收益型），产品收益率1.4%/年，购买金额人民币3,000.00万元，到期日2021年11月15日。

2021年11月18日，公司与齐鲁银行股份有限公司签订对公结构性存款产品合同（保证本金浮动收益型），产品收益率2.70%/年，购买金额人民币3,000.00万元，到期日2021年12月20日。

公司于2021年4月7日召开第二届董事会第十三次会议、第二届董事会第八次会议和2021年4月29日2020年年度股东大会审议，审议通过《山东数字人科技股份有限公司使用闲置自有资金购买理财产品》的议案，同意公司使用最高额度不超过人民币3,000万元的闲置自有资金购买短期低风险理财产品，在上述额度内，资金可滚动使用。本次决议有效期自公司股东大会审议通过之日起一年内有效，具体内容详见2021年4月8日于北京证券交易所网站披露的《山东数字人科技股份有限公司关于使用闲置自有资金购买理财产品的公告》（公告编号：2021-019）。

2021年7月26日，公司与齐鲁银行股份有限公司签订对公结构性存款产品合同（保证本金浮动收益型），产品收益率1.54%-3.15%/年，购买金额人民币1,000.00万元，到期日2021年8月25日。

2021年10月13日，公司与海通证券股份有限公司签订海通证券收益凭证博盈系产品合同（本金保障型），产品预期年化收益率0%-6.5%，购买金额500万元，到期日2021年11月17日。

2021年9月1日，公司与上海海通证券资产管理有限公司签订海通海蓝量化增强集合资产管理合同（固定收益型），产品收益率3%-4%/年，购买金额人民币600万元，到期日2021年9月23日。

2021年10月19日，公司与上海海通证券资产管理有限公司签订海通海蓝量化增强集合资产管理合同（固定收益型），产品收益率3%-4%/年，购买金额人民币500万元，到期日2021年11月16日。

2021年8月4日，公司与上海海通证券资产管理有限公司签订海通海蓝量化增强集合资产管理合同（固定收益型），产品收益率3%-4%/年，购买金额人民币300万元，到期日2021年8月30日。

2021年11月24日，公司与海通证券股份有限公司签订海通证券收益凭证博盈系产品合同（本金保障型），产品预期年化收益率0%-15%，购买金额500万元，到期日2021年12月27日。

2021年10月18日，公司与上海海通证券资产管理有限公司签订海通海蓝量化增强集合资产管理合同（固定收益型），产品收益率3%-4%/年，公购买金额人民币300万元，到期日2021年11月15日。

2021年11月17日，公司与上海海通证券资产管理有限公司签署海通安裕中短债债券型集合资产管理计划资产管理合同（低波动短期理财型），产品收益率2%-3%/年，购买金额300万元，到期日2021年12月20日。

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

5、委托贷款情况

适用 不适用

6、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司拥有1家全资子公司深圳市易创宏图科技有限公司，1家控股子公司医会（山东）医学科技有限公司；无参股公司。

深圳市易创宏图科技有限公司为公司之全资子公司，成立于2019年2月28日，注册资本500万元，注册地址为深圳市宝安区燕罗街道山门社区锦江路4号厂房一101，主要业务为智能商用显示终端的设计和制造，法定代表人为王亚，公司设立该子公司旨在打通公司产品上游供应链，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，以此提高产品整体质量和把控供货周期。

医会（山东）医学科技有限公司为公司之控股子公司，成立于2021年12月8日，注册资本2000万元，注册地址为山东省济南市历城区唐治街道银丰东八区新能源产业园8号楼2层，主要业务为医学研究和试验发展、业务培训等，法定代表人为徐韵钦，公司设立该子公司主要是基于长期战略布局及产业发展需要，结合市场需求所作出的决策，进一步优化公司业务布局，引进技术和销售领域人才，有效提升公司综合竞争力和持续经营能力，进一步提高公司盈利能力。

(2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
深圳市易创宏图科技有限公司	控股子公司	智能商用显示终端的设计和制造	2,924,376.97	-914,254.09	-909,684.83
医会（山东）医学科技有限公司	控股子公司	医学研究和试验发展、业务培训	0	-9,678.50	-9,671.37

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司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，公司将进一步加强对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，以此提高产品整体质量，符合公司经营需要。
医会（山东）医学科技有限公司	新设控股子公司	公司设立该子公司主要是基于长期战略布局及产业发展需要，结合市场需求所作出的决策，进一步优化公司业务布局，引进技术和销售领域人才，有效提升公司综合竞争力和持续经营能力，进一步提高公司盈利能力。预计将有利于增强公司综合竞争优势，提升公司持续经营能力，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

7、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

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

1. 企业所得税

本公司为高新技术企业，根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》(编号为GR202037000802)，有效期为2020年8月17日-2023年8月17日。本公司自2020年起至2022年按15%的税率计缴企业所得税。

2. 增值税

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。

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	20,818,797.50	17,400,744.82
研发支出占营业收入的比例	24.87%	17.30%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	9	11
本科	77	72
专科及以下	53	54
研发人员总计	142	140
研发人员占员工总量的比例（%）	62.56%	61.14%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	15	10
公司拥有的发明专利数量	13	8

4、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
山东大学	数字人体研究成果在临床手术规划的应用与产业化	本协议中甲方为山东数字人科技股份有限公司，乙方为山东大学，协议工作中产生的全部知识产权，包括但不限于申请专利的权利、专利申请权、专利权、版权、商业秘密，均归甲、乙双方共有；甲方对共有知识产权在本协议项下“合作内容”及相关产品范围内的实施，所获得的收益归甲方所有；甲、乙双方对共有知识产权其他项目的实施所获得的收益归实施方所有。乙方未经甲方同意，不可转让、许可给任何第三方，乙方同意，同等条件下，对乙方共有部分的全部知识产权，甲方具有优先购买权。
北京航空航天大学青岛研究院	数字人体研究成果在临床手术规划的应用与产业化	本协议中甲方为山东数字人科技股份有限公司，乙方为北京航空航天大学青岛研究院，协议中甲方拥有技术的使用权，后期甲方利用技术再开发形成的产品，甲方拥有该等产品的知识产权和经营销售权等相关权利。乙方拥有其提供的技术的所有权，未经乙方许可，甲方不得准许第三方单独使用。

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

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

(一)收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、五（二）1。

数字人公司的营业收入主要来自于数字医学产品及交互智能一体机。2021年，数字人公司营业收入金额为人民币83,717,513.88元，其中数字医学产品的主营业务收入为人民币81,881,660.64元，占营业收入的97.81%。

公司销售数字医学产品及交互智能一体机，属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2)检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

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

(5)结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

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

(8)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二)应收款项减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）、附注五（一）2。

截至 2021 年 12 月 31 日，数字人公司应收账款余额为 56,907,344.55 元，坏账准备为 9,968,345.62 元，账面价值为人民币 46,938,998.93 元。

管理层根据各项应收款项的信用风险特征，以单项应收款项或应收款项组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收款项金额重大，管理层在确定应收款项减值时需要运用重大会计估计和判断，我们将应收款项减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收款项减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解数字人公司应收款项的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收款项的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收款项进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收款项的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 查阅分析期末主要客户应收款项形成的主要原因，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额作出估计的依据，分析其合理性；

(6) 对主要客户应收款项实施函证程序，并关注回函情况；

(7) 检查主要客户应收款项期后回款情况，记录期后已收回的应收款项金额，对已收回金额较大的款项检查至支持性文件，如核对收款凭证等；

(8) 对主要客户进行实地走访，检查合同、发货单、发票、回款等；

(9) 检查与应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(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，按照采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。

本公司自 2021 年 1 月 1 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）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

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 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	5,933,813.57	-134,997.98	5,798,815.59
使用权资产		790,573.17	790,573.17
租赁负债		655,575.19	655,575.19

B. 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

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；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 26 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》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司合并报表范围增加 1 家：医会（山东）医学科技有限公司。

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
公司医会（山东）医学科技有限公司	新设	2021 年 12 月	12,000,000.00	60.00

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、软件行业概况

软件产业作为国家的基础性、战略性新兴产业，是国家重点支持和鼓励的行业，在促进国民经济和社会发展信息化中具有重要的地位和作用。近年来，软件行业在电子信息产业的收入比重不断攀升，随着我国经济的快速发展，近年来行业一直保持着较高的增长速度，远高于 GDP 增速。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》，2021 年，软件和信息服务业盈利能力稳步提升。2021 年，软件业利润总额 11,875 亿元，同比增长 7.6%，两年复合增长率为 7.7%；主营业务利润率提高 0.1 个百分点达 9.2%，同比增长 8.6%。从业人员规模不断扩大，工资总额加快增长。2021 年，我国软件业从业人员平均人数 809 万人，同比增长 7.4%；从业员工工资总额同比增长 15.0%，两年复合增长率为 10.8%。受益于国家产业政策对软件及信息技术服务业的大力支持和互联网、云计算、大数据等新兴技术与产业深度融合的促动，预计软件及信息信息技术服务业仍将保持增长态势。

2、（医学）教育信息化行业发展概况

教育信息化是指将信息技术手段有效应用于教学与科研，对教育资源进一步的开发和利用，其基本特点是教育资源的数字化、网络化、智能化和多媒体化。教育与信息技术的深度融合，突破了时空限制，是缩小教育差距、促进教育公平的有效途径，是共享优质资源、提高教育质量的重要手段。通过教育信息化实现教育模式创新，打造没有围墙的学校，是实现全民学习、终身学习的必然选择，我国教育信息化市场已经明确成型且处于日益激烈的市场竞争阶段。

(1) 国家财政加大教育经费投入支持教育信息化

国家统计局数据显示，2013 年以来我国财政部门对教育经费的投入一直保持在 GDP 总量的 4%左右的水平。根据国家教育部、国家统计局、财政部于 2021 年 11 月联合发布的《关于 2020 年全国教育经费执行情况统计公告》，2020 年全国教育经费总投入为 53,033.87 亿元，比上年的 50,178.12 亿元增长 5.69%。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 42,908.15 亿元，比上年的 40,046.55 亿元增长 7.15%。

(2) 国家政策鼓励推动教育信息化发展

鉴于教育信息化对推进教育现代化、促进教育公平的巨大作用，以教育信息化带动教育现代化，是国家教育事业发展的战略选择。国家相继出台了《教育信息化 2.0 行动计划》、《中国教育现代化 2035》、《教育部关于加强“三个课堂”应用的指导意见》等众多政策文件，把教育信息化纳入国家信息化发展整体战略。2018 年 4 月，教育部下发《教育信息化 2.0 行动计划》，要求到 2022 年基本实现“三全两高一”的发展目标，即教学应用覆盖全体教师、学习应用覆盖全体适龄学生、数字校园建设覆盖全体学校，信息化应用水平和师生信息素养普遍提高，建成“互联网+教育大平台”。2019 年 2 月，国务院印发《中国教育现代化 2035》，提出的十大战略任务之一就是要加快信息化时代教育变革，建设智能化校园与一体化智能化教学、管理与服务平台。并明确提出要确保财政一般公共预算教育经费支出逐年只增不减，保证国家财政性教育经费支出占国内生产总值比例不低于 4%。同期下发的《加快推进教育现代化实施方案(2018-2022)》也提出以信息化手段服务教育全过程，构建“互联网教育”支持服务平台。2021 年 3 月《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》提出要加快数字化发展，建设数字中国，聚焦教育、医疗、养老、抚幼、就业、文体、助残等重点领域，推动数字化服务普惠应用，持续提升群众获得感。推进学校、医院、养老院等公共服务机构资源数字化，加大开放共享和应用力度。鼓励社会力量参与“互联网+公共服务”，创新提供服务模式和产品。2022 年 1 月，国务院印发《“十四五”数字经济发展规划的通知》提出，到 2025 年，数字经济迈向全面扩展期，数字经济核心产业增加值占 GDP 比重达到 10%，数字化创新引领发展能力大幅提升，智能化水平明显增强，数字技术与实体经济融合取得显著成效，数

字经济治理体系更加完善，我国数字经济竞争力和影响力稳步提升。

（3）教育信息化是解决我国医学教育突出问题的重要途径

医学教育是国民教育重要的组成部分，担负着为我国卫生健康行业输送合格人才的重要任务，涉及医疗和教育两个关键民生问题。目前，包括我国在内的世界上大多数国家都已确立形成了院校教育、毕业后教育、继续教育三阶段医学教育体系。我国正处于全面实施健康中国战略、实施教育强国和推动医教协同的重大历史发展机遇期，发挥医学教育研究在理念、手段、方式、管理等方面的基础和先导功能，适应未来医疗卫生发展形势要求，提升医学人才培养质量，为加快推进健康中国建设、深化医药卫生体制改革提供人才支撑。

随着经济社会的发展、疾病谱的变化、科学技术的进步、医学模式的转变和医药卫生体制改革的推进，人民群众对卫生技术人员的素质能力寄予新的期待，医学生、卫生技术人员对不断提高自身专业水平和职业素质的要求也愈发迫切。虽然我国医学教育工作在改革开放以来取得了长足的进步，但仍存在许多突出的问题，如医用临床教学资源紧缺，区域、城乡、医疗卫生机构、学科和不同层次人员之间发展不平衡，中西部地区、农村、基层、全科医学的教育培训相对薄弱，教育模式尚不完善，教育培训内容的针对性、方式的适宜性、实施的协调性和结果的有效性需要进一步改进；继续医学教育体系尚不健全，持续稳定的筹资机制尚未建立，培训基地和信息化建设滞后等。

加快继续医学教育改革步伐、完善终身教育体系、加强全体卫生技术人员的继续医学教育、提高卫生队伍整体素质，为维护和增进人民健康提供人才支撑，已成为巩固深化医改成果、加快卫生事业科学发展、建立基本医疗卫生制度和改善民生的一项十分重要而紧迫的任务。

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、行业技术水平、特点及发展趋势

随着新一代信息技术加速渗透到经济和社会生活的各个领域，软件行业整体呈现出网络化、服务化、平台化、融合化的技术特点。目前，新一代信息技术正在转向软件主导，软件在信息产业中的贡献不断增加。《中国制造2025》、《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》等政策规划的深入推进和落实，将会对产业变革产生深远影响，国民经济各个领域对软件产业的需求将更加强劲，尤其是对操作系统、数据库等基础软件、行业应用软件、大数据软件产生更高、更广泛的需求。

当前我国软件行业整体技术水平仍有待提高，由于技术创新能力不足，整体缺乏核心技术，软件技术整体的开发能力和开发水平在全球软件产业链中还处于中下游，同时软件行业发展环境仍待进一步改善，很多企业对于有着较大难度的新市场拓展选择退避，集中于某几项短期市场盈利可观的项目，造成我国计算机软件产品种类相对单一、质量不够完善、计算机软件技术水平较低等问题。另外，盗版、不良竞争现象严峻，对知识产权的保护力度不够，严重影响软件技术研发积极性以及软件产品质量的提高和良好开发环境的营造。但随着科学技术的进步和高素质研发人员的投入，计算机软件的开发体系在历经萌芽和发展后已臻于完善，体现在计算机软件开发的进程得以加快，开发软件的难度得到降低，软件产品的具体应用范围得到了拓宽。

（医学）教育信息化行业是软件和信息技术服务业的细分行业，该行业具有较为广阔的发展空间，其基本特点是教育资源的数字化、网络化、智能化，在教育过程中较全面地运用以计算机、多媒体、大数据、人工智能和网络通讯为基础的现代信息技术，促进教育改革，从而适应正在到来的信息化社会提出的新要求。近些年来，伴随着国家持续加大对教育事业的投入，（医学）教育信息化行业得到了快速的发展，行业在技术和商业模式方面呈现了以下发展趋势：

（1）重视提升运维服务

软件行业，尤其是行业应用软件的发展一般经过以下三个阶段：一是产品定制阶段；二是提供面向行业的全面解决方案及应用软件产品化阶段；三是提供面向行业的运维服务阶段。由于我国各地的医学教育信息化建设在起步时间、建设投资、认识水平、基础设施等诸多方面存在较大的差异，因此医学教育应用软件行业三个阶段同时并存。

基于以上原因，目前我国医学教育应用软件行业的经营模式表现为应用软件定制开发、应用软件产品化销售、系统集成以及运维服务多态并存。随着我国医学教育信息技术标准化进程的不断推进，应用软件的产品化销售将成为主流，同时随着软件由产品逐渐转向服务，市场对运维服务的需求将快速提升，服务也在成为未来软件行业发展的主要方向。

（2）数字化深度发展

“数字医学”是信息技术与生命科学的交叉领域，数字信息化技术在医学领域中有很大的应用覆盖面，涉及医学教育、图像处理、医政管理、临床诊治、术前设计、术中导航、医改联网、虚拟仿真、资源共享等细分领域。数字医学起源于 20 世纪 70 年代 X-CT（X 光线电子计算机断层扫描）的问世，在医学图像的处理上，出现了数字化、可视化；随后，磁共振成像、数字减影血管造影、正电子发射断层成像术、超声单光子发射计算机断层成像等技术的发展使数字医学进一步精密化、功能化。

现代医学是数据驱动学科，在医学教育过程中，数字医学为更加直观而且形象地理解生命体构造提供了一种行之有效的途径，为医学教育培训中的临床思维、技能和实际临床工作能力培养和训练提供了极大便利。近几年来，以大数据、5G、人工智能为代表的数字技术表现亮眼，数字化变革与数字时代正加速到来，数据采集终端设备的性能持续提升，数据储存和数据信息传输技术不断发展，这些技术创新有力推动了数字医学的进步，也使医学教育的内容和方式发生了变化。与传统的医学教育方式相比，数字化产品的推广应用，能够很大程度上提高了医学微观形态的可视性和可理解性，提高了医学生和规培医师的理论、技能学习的效率，对于缓解我国医学教育资源紧缺问题有重要的现实意义，同时对于医养健康产业人工智能应用的推广，具有极大的带动和示范作用。

（3）移动端在线教育崛起

教育是社会发展的产物，社会的发展影响着教育产业的走向。在平板电脑、手机及其他显示终端日趋普及后，教育信息化提供商也迅速推出了移动端的在线教育产品，满足了学习者“随走随学”、“碎片化学习”等个体需求，使学生能够根据自己的时间安排完成对应模块的学习，摆脱了学习过程的时间和空间限制，此外，在线课程还为学习者提供了在平台上与导师或同行讨论学习主题的机会，在疫情防控的背景下，我国教育部门制定了“停课不停学”政策，疫情期间远程教学成为我国义务教育、高等教育及继续教育的主要学习方式，移动端在线教育产品得到了更大范围的推广和应用。

（二） 公司发展战略

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

（三） 经营计划或目标

2022 年度，公司整体工作目标方针为：规范管理，创新发展；优化商业模式，努力开拓新市场。经营计划具体为：

- 1、以市场为导向，努力实现经营规模和业绩全面增长，增强品牌价值和客户满意度。
- 2、加强技术研发和产品升级，强化医学和信息技术的融合，实现新技术的全面突破，不断加大研发投入。

入，促进核心技术及产品的升级，保持公司的竞争力。

3、健全内部控制体系，不断提升精细化管理水平。公司已建立起一套行之有效的内部控制管理制度，随着公司的快速发展，对内部控制将提出更高要求。公司根据自身实际情况，持续健全内部控制体系，不断提高精细化管理水平，以达到不断提高经营管理效率、降低经营风险的目的。

(四) 不确定性因素

报告期内，公司无对持续经营能力有重大不利影响的不确定因素。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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

公司的客户大部分为医学院校，报告期内，客户因疫情防控的需要，对公司正常业务开展产生了一些不利因素，若后续疫情反复，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）不能准确把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，如果公司不能准确把握行业的未来发展趋势，技术水平及经营模式不能持续创新和改进，将可能导致公司产品竞争力下降或被替代，这将会对公司未来的经营业绩产生不利影响

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 年研发费用为 2,081.88 万元，占营业收入的比例为 24.87%，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，但产品内容容易复制、模仿，可能存在被他人侵权、盗版的情形。公司在业务开展中无法保证专利、软件著作权、商业机密不被盗用或不当使用，同时亦不排除与竞争对手产生其他知识产权纠纷。若公司的知识产权保护力度不足，或与竞争对手发生知识产权纠纷，将会对公司的经营及业务开展产生不利影响。

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

报告期末，公司应收账款账面价值为 4,693.90 万元，占资产总额的比例为 17.70%。截至 2021 年 12 月 31 日，公司账龄超过 1 年的应收账款账面余额为 2,250.51 万元，占应收账款账面余额的比例为 39.55%。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，提高公司应收账款回款速度，公司对相关职责人员的权限和责任进行了规范，从制度上加强了应收账款的回款管理；同时及时进行账龄分析，定期与客户沟通，不断完善收款管理制度，将主要应收账款对应的客户划分责任到销售经理个人，并与其业绩挂钩并加强监督。

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

（二）税收优惠政策变化的风险

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

公司于 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，提高风险应对的能力。

（三）毛利率下降的风险

报告期内，公司综合毛利率为 60.82%，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 1,006.77 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。

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

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。

五、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 41.71%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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期无新增风险

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input 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（如事项存在选择以下表格填列）

（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，公司将进一步加强对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	否	不适用	2021年5月26日

							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。			
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021年12月8日	2021年11月16日	山东医会科技	医会(山东)医学科	现金	12000000元	否	否

		日	发展有 限公司	技有限公 司 60%股 权				
--	--	---	------------	---------------------	--	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

基于公司战略发展和业务经营需要，为进一步优化公司业务布局，公司与山东医会科技发展有限公司共同出资设立控股子公司医会医学，注册资本为2,000.00万元人民币，其中公司认缴注册资本1,200.00万元，占比60.00%；山东医会科技发展有限公司认缴注册资本800.00万，占比40.00%。

本次对外投资是公司基于长期战略布局及产业发展需要，结合市场需求所作出的决策，目的为进一步优化公司业务布局，引进技术和销售领域人才，有效提升公司综合竞争力和持续经营能力，进一步提高公司盈利能力。

(五) 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	正在履行中

					产)	
其他股东	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
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	其他(承诺自公司股票在精选层	正在履行中

				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)	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。)	
实际控制人或控股股东	2020年12月8日	2021年3月7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(公司完成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。)	已履行完毕
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、误导性陈述陈	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	正在履行中

				述或者重大遗漏的承诺)	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。)	
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
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		发行	其他承诺	其他(为应对公	正在履行中

	月 8 日			(填补被摊薄即期回报的承诺)	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)	
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:

1、公司在申请挂牌时，股东及关联方曾对如下事项做出承诺：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

2、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。

报告期内，承诺人不存在承诺超期未履行完毕的情况，公司不存在业绩承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
履约保函保证金	保证金	其他（保证金）	340,780.00	0.13%	项目履约保证金
总计	-	-	340,780.00	0.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

东莞市人民医院项目履约保证金，对公司无不利影响。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	29,600,696	45.32%	2,884,531	32,485,227	48.95%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	1,742,500	1,742,500	2.63%
	核心员工	412,756	0.63%	-319,889	92,867	0.14%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,719,826	54.68%	-1,841,053	33,878,773	51.05%
	其中：控股股东、实际控制人	26,862,000	41.12%	249,273	27,111,273	40.85%

	董事、监事、高管	7,940,000	12.16%	-2,712,500	5,227,500	7.88%
	核心员工	0	0%	20,000	20,000	0.03%
总股本		65,320,522	-	1,043,478	66,364,000	-
普通股股东人数						6,580

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

报告期内，公司本次向不特定合格投资者公开发行股票发行于 2020 年 12 月 8 日完成，超额配售选择权于 2021 年 1 月 6 日全额行使，导致股本增加 104.3478 万股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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
1	徐以发	境内自然人	26,862,000	249,273	27,111,273	40.85%	27,111,273	0	0	0
2	九鼎华信（北京）投资基金管理	其他	2,712,000	0	2,712,000	4.09%	0	2,712,000	0	0

	有限公司一华信扬帆号投资基金 ¹									
3	东源华信（北京）资本管理有限公司一济南源之信股权投资基金合伙企业	其他	2,290,000	0	2,290,000	3.45%	0	2,290,000.00	0	0

	业 (有限 合 伙)									
4	李庆柱	境内自然人	1,968,000	0	1,968,000	2.97%	1,476,000	492,000	0	0
5	李相东	境内自然人	1,396,000	0	1,396,000	2.10%	1,047,000	349,000	0	0
6	葛新国	境内自然人	1,284,000	0	1,284,000	1.93%	0	1,284,000	0	0
7	王爱明	境内自然人	2,461,000	-1,480,450	980,550	1.48%	0	980,550	0	0
8	米泽	境内自然人	950,000	0	950,000	1.43%	950,000	0	0	0
9	孙守华	境内自然人	946,000	0	946,000	1.43%	709,500	236,500	0	0
10	王清平	境内自然人	912,000	0	912,000	1.37%	684,000	228,000	0	0
	合计	-	41,781,000	-1,231,177	40,549,823	61.10%	31,977,773	8,572,050	0	0

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。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

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

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(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	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2020年12月8日	2021年1月12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、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	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
向不特定合格投资者公开发行股票	87,458,884.61	20,616,243.26	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至2021年12月31日，公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金实际使用情况及余额如下：

单位：人民币元

项目	金额
一、募集资金总金额	100,000,000.00

减：发行费用	12,541,115.39
二、募集资金净额	87,458,884.61
三、以前年度已使用金额	0
加利息收入	1,333,875.67
减手续费	0
四、2021 年度募集资金使用额	20,616,243.26
五、募集资金专用户余额（2021 年 12 月 31 日）	68,176,517.02

截至 2021 年 12 月 31 日，公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金用于募投项目情况如下：
单位：人民币万元

项 目	拟投资总额	本年度投入金额	截止2021年12月31日累计投入金额
高清晰度数字人体研发及产业化建设项目	7,441.54	1,856.02	1,856.02
数字人云平台建设项目	1,304.35	205.60	205.60
合 计	8,745.89	2,061.62	2,061.62

报告期内，公司募集资金存放与实际使用均符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关法律、法规和规范性文件的规定，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

2021 年度，公司不存在变更募集资金投资项目的情况，亦不存在募集资金投资项目对外转让或置换情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

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	2.5	0	0
合计	2.5	0	0

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	0	6

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：万元

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
徐以发	董事长	男	1962年8月	2021年8月24日	2024年8月23日	30.00	否
李庆柱	副董事长、总经理、营销总监	男	1968年8月	2021年8月24日	2024年8月23日	40.00	否
李相东	董事、董事会秘书、副总经理	男	1977年3月	2021年8月24日	2024年8月23日	30.00	否
张娜	董事、副总经理、研发中心总监	女	1983年3月	2021年8月24日	2024年8月23日	24.58	否
王清平	董事	男	1979年1月	2021年8月24日	2024年8月23日	20.00	否
孔祥惠	董事、财务负责人	女	1983年3月	2021年8月24日	2024年8月23日	21.85	否
魏昱	董事	男	1983年8月	2021年8月24日	2024年8月23日	24.58	否
王莉	独立董事	女	1971年10月	2021年8月24日	2024年8月23日	5.00	否
王作维	独立董事	男	1982年6月	2021年8月24日	2024年8月23日	5.00	否
王艳	监事会主席	女	1985年4月	2021年8月24日	2024年8月23日	15.00	否
苗青	职工代表监事	男	1986年10月	2021年8月24日	2024年8月23日	12.45	否
孙守华	监事	男	1976年5月	2021年8月24日	2024年8月23日	19.98	否
李伟涛	研发中心副经理	男	1982年3月	2021年8月24日	2024年8月23日	24.58	否
谭立文	研发中心医学技术总监	男	1968年7月	2021年8月24日	2024年8月23日	19.50	否
董事会人数:							9
监事会人数:							3

高级管理人员人数:

6

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	期末持有无限售股份数量
徐以发	董事长	26,862,000	249,273	27,111,273	40.85%	0	0	0
李庆柱	副董事长、总经理、营销总监	1,968,000	0	1,968,000	2.97%	0	0	492,000
李相东	董事、董事会秘书、副总经理	1,396,000	0	1,396,000	2.10%	0	0	349,000
张娜	董事、副总经理、研发中心总监	296,000	0	296,000	0.45%	0	0	74,000
王清平	董事	912,000	0	912,000	1.37%	0	0	228,000
孔祥惠	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0	0	0
魏昱	董事	832,000		832,000	1.25%	0	0	208,000
王莉	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
王作维	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
王艳	监事会主席	200,000		200,000	0.30%	0	0	50,000
苗青	职工代表监事	20,000	0	20,000	0.03%	0	0	5,000
孙守华	监事	946,000	0	946,000	1.43%	0	0	236,500
李伟涛	研发中心副经理	400,000	0	400,000	0.60%	0	0	100,000
谭立文	研发中心医学技术总监	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	33,832,000	-	34,081,273	51.35%	0	0	1,742,500

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
魏昱	研究院经理	新任	董事	换届
谭立文	医学专家	新任	研发中心医学技术总监	换届
孙守华	产品技术部经理	新任	监事	换届
刘金山	监事	离任	-	换届
米泽	市场部经理	离任	-	米泽先生,因个人原因辞去市场部经理(高级管理人员)职务。
徐以发	董事长、总经理	离任	董事长	换届
李庆柱	副董事长、副总经理、营销中心总监	新任	副董事长、总经理、营销总监	换届
张娜	董事	新任	董事、副总经理、研发中心总监	换届
齐雷	董事	离任	-	换届
李伟涛	研究院副经理	新任	研发中心副经理	换届

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

<p>魏昱,男,1983年8月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于山东大学计算机科学与技术专业,博士研究生学历。2012年12月至2015年7月,就职于股份公司前身易创电子,任研发副经理;2015年8月至2020年3月,任数字人研发中心副总监;2020年3月至2021年7月,任数字人研究院经理;2021年8月至今,任数字人董事。</p> <p>谭立文,男,1968年7月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于第三军医大学,临床医学本科,人体解剖学硕士,高级实验师。1988年7月至2003年8月第三军医大学解剖学教研室实验员、实验师,2003年9月至2014年8月第三军医大学解剖学教研室高级实验师,2014年9月-2019年8月陆军军医大学(原第三军医大学)数字医学教研室副主任、高级实验师,数字医学研究所副所长,2019年9月至2021年7月任数字人研发中心医学技术指导,2021年8月至今任数字人研发中心医学技术总监。</p>
--

孙守华，男，1976年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东师范大学应用电子专业，本科学历。2001年3月至2005年9月，就职于日本往来软件，任软件工程师；2005年10月至2015年7月，就职于股份公司前身易创电子，任研发部经理。2015年8月至2018年3月，任数字人董事、研发中心总监；2018年3月至2018年8月，任数字人董事、营销中心副总监；2018年8月至2021年7月，任数字人产品技术部经理；2021年8月至今，任数字人监事。

张娜，女，1983年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东大学信号与信息处理专业，硕士研究生学历。2008年7月至2015年8月，就职于股份公司前身易创电子，任软件工程师；2015年8月至2019年3月，任数字人监事、软件工程师；2019年4月至今，任数字人研发中心总监；2019年9月至2021年8月，任数字人董事，2021年8月至今，任数字人董事，副总经理、研发中心总监。

李庆柱，男，1968年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于天津大学机械制造工程专业，本科学历。1992年8月至1999年10月，就职于淄博机械工业局，任科长；1999年11月至2005年10月，就职于深蓝集团济南万宝行汽车有限公司，任销售总监；2005年11月至2015年7月，就职于股份公司前身易创电子，任副总经理；2015年8月至2021年8月，任数字人副董事长、副总经理、营销中心总监；2021年8月至今，任数字人副董事长、总经理、营销总监。

李伟涛，男，1982年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东大学计算机应用技术专业，博士研究生学历。2014年1月至2015年7月就职于股份公司前身易创电子，任研发部工程师；2015年8月至2020年3月，任数字人研发中心副总监；2020年3月至2021年8月，任数字人研究院副经理；2021年8月至今，任数字人研发中心副经理。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

根据公司《薪酬管理办法》的规定，在公司担任具体生产经营职务的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的薪酬由岗位工资、学历工资、职称工资、工龄工资和年终奖组成。

2021年4月7日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《山东数字人科技股份有限公司高级管理人员2021年度薪酬》议案，公司内部高级管理人员根据其在公司担任的具体管理职务，按公司相关薪酬制度领取薪酬。

2021年4月29日，公司召开2020年年度股东大会审议通过《山东数字人科技股份有限公司董事2021年度薪酬》议案，公司董事根据其在公司担任的具体管理职务领取岗位薪酬，不再单独领取董事薪酬；未在公司担任具体职务的独立董事领取津贴。

2021年4月29日，公司召开2020年年度股东大会审议通过《山东数字人科技股份有限公司监事2021年度薪酬》议案，公司监事根据其在公司担任的具体管理职务领取岗位薪酬，不再单独领取监事薪酬。

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

（四） 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	2	0	14

销售人员	56	3	0	59
技术人员	142	0	2	140
财务人员	6	0	1	5
生产人员	11	0	0	11
员工总计	227	5	3	229

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	11	12
本科	106	101
专科及以下	107	113
员工总计	227	229

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

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

公司无承担费用的离退休职工人。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
潘晓峰	无变动	大区总监	36,850	-36,850	0
李振平	无变动	医学教授	40,000	0	40,000
蒋鑫	无变动	大区总监	21,962	-18,053	3,909
徐勇	无变动	大区总监	40,100	-39,100	1,000
王清津	无变动	大区总监	20,000	0	20,000
钊金涛	无变动	大区总监	8,000	-8,000	0
刘学文	无变动	大区总监	4600	-4,600	0
梁飞	无变动	技术人员	20,000	-20,000	0
毕玉顺	无变动	医学教授	20,000	-12,527	7,473
韩冰	无变动	技术人员	20,000	0	20,000
王振功	无变动	技术人员	0	0	0
刘瑞杰	无变动	技术人员	21,000	-21,000	0

马芳	无变动	技术人员	14000	-14,000	0
吴德兴	无变动	技术人员	86,244	-86,200	44
马俊乐	无变动	技术人员	20,000	-19,659	341
丁大伟	无变动	技术人员	20,000	-20,000	0
刘文荟	无变动	技术人员	20,000	-19,900	100
刘金山	无变动	财务人员	20,000	0	20,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022年4月8日,公司独立董事王作维辞职,自股东大会选举产生新任独立董事之日起辞职生效。

2022年4月21日,公司召开第三届董事会第四次会议,审议通过《关于补选公司第三届董事会独立董事》议案,提名李增春先生为公司第三届董事会独立董事候选人,任期自公司股东大会审议通过之日起至本届董事会届满。本事项尚需2021年年度股东大会审议。

报告期后,公司原高级管理人员米泽股票解除限售950,000股,可交易时间为2022年1月19日。

报告期后,公司原监事刘金山股票解除限售20,000股,可交易时间为2022年4月12日。

第九节 行业信息

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

软件和信息技术服务公司

一、 业务许可资格或资质

公司拥有的主要经营资质情况				
序号	证书名称	编号	发证机关	有效日期/颁发日期
高新企业证书				
1	高新技术企业证书	GR202037000802	山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局	2020.8.17
软件企业资质				
1	软件服务业企业证书	济R-2015-0152(备)	济南市软件行业协会	2015.11.01
体系认证				
1	质量管理体系认证证书	02119Q10485R M	华夏认证中心有限公司	2019.05.06-2022.05.05
2	环境管理体系认证证书	02119E10296ROM	华夏认证中心有限公司	2019.05.06-2022.05.05
3	职业健康安全管理体系认证证书	02119310268ROM	华夏认证中心有限公司	2019.05.06-2022.05.05
4	信息安全管理体系认证证书	02120I10134R2S	华夏认证中心有限公司	2020.06.28-2023.06.17
对外贸易类				
1	对外贸易经营者备案登记表	03533734	济南市商务局	2018.09.27
2	海关报关单位注册登记证书	3701361716	济南海关	2016.04.22
3	出入境检验检疫报检企业备案表	3707601395	山东出入境检验检疫局	2017.03.29
其他				
1	第二类医疗器械经营备案凭证	鲁济食药监械经营备 20150096	济南市食品药品监督管理局	2015.01.23

2	互联网药品信息服务资格证书	(鲁)-非经营性-2018-0492	山东省食品药品监督管理局	2018.11.29
3	医疗器械经营许可证	鲁济食药监械经营许 20200873 号	济南市行政审批服务局	2020.07.13-2025.07.12
4	增值电信业务经营许可证	鲁 B2-20200942	山东省通信管理局	2020.11.17-2025.11.17

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内公司通过自主研发授权5项发明专利，取得17项软件著作权登记。具体如下表所示：

序号	知识产权名称	专利号/登记号	授权时间/发证时间	类别	取得方式
1	一种解剖数据处理方法及装置	ZL201711381320.6	2021-1-8	发明专利	原始取得
2	感觉器系统交互平台 V7.0	2021SR0082390	2021-1-15	计算机软件著作权	原始取得
3	呼吸系统交互平台 V7.0	2021SR0082391	2021-1-15	计算机软件著作权	原始取得
4	脉管系统交互平台 V7.0	2021SR0082392	2021-1-15	计算机软件著作权	原始取得
5	泌尿系统交互平台 V7.0	2021SR0085372	2021-1-15	计算机软件著作权	原始取得
6	内分泌系统交互平台 V7.0	2021SR0082447	2021-1-15	计算机软件著作权	原始取得
7	胚胎发育交互平台 V7.0	2021SR0081778	2021-1-15	计算机软件著作权	原始取得
8	神经系统交互平台 V7.0	2021SR0081779	2021-1-15	计算机软件著作权	原始取得
9	生殖系统交互平台 V7.0	2021SR0081835	2021-1-15	计算机软件著作权	原始取得
10	消化系统交互平台 V7.0	2021SR0081836	2021-1-15	计算机软件著作权	原始取得
11	运动系统交互平台 V7.0	2021SR0082389	2021-1-15	计算机软件著作权	原始取得
12	高清数字人虚拟解剖台系统 V1.0	2021SR0136815	2021-1-25	计算机软件著作权	原始取得
13	一种二维演示文稿的创建方	ZL201711480101.3	2021-7-2	发明专利	原始取得

	法、演示方法、创建系统				
14	ECDH 数字人解剖系统 V4.0	2021SR1219787	2021-8-17	计算机软件著作权	原始取得
15	数字人高清晰层 CT/MRI 辨识系统 V1.0	2021SR1219786	2021-8-17	计算机软件著作权	原始取得
16	数字人胚胎学虚拟仿真教学系统 V3.0	2021SR1242001	2021-8-20	计算机软件著作权	原始取得
17	一种基于 VR 的三维拼图实现方法和三维拼图系统	ZL201811322007. X	2021-8-27	发明专利	原始取得
18	虚拟漫游系统 V7.0	2021SR1289046	2021-8-30	计算机软件著作权	原始取得
19	一种光照不均匀图像的处理方法及系统	ZL201910018787. 7	2021-9-21	发明专利	原始取得
20	一种序列图像去抖动的方法及系统	ZL201910018775. 4	2021-9-21	发明专利	原始取得
21	高清数字人虚拟解剖台 MINI 系统 V1.0	2021SR1531725	2021-10-19	计算机软件著作权	原始取得
22	高清晰层解剖影像教学系统 V1.0	2021SR1587615	2021-10-28	计算机软件著作权	原始取得

(二) 知识产权保护措施的变动情况

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

三、 研发情况

(一) 研发模式

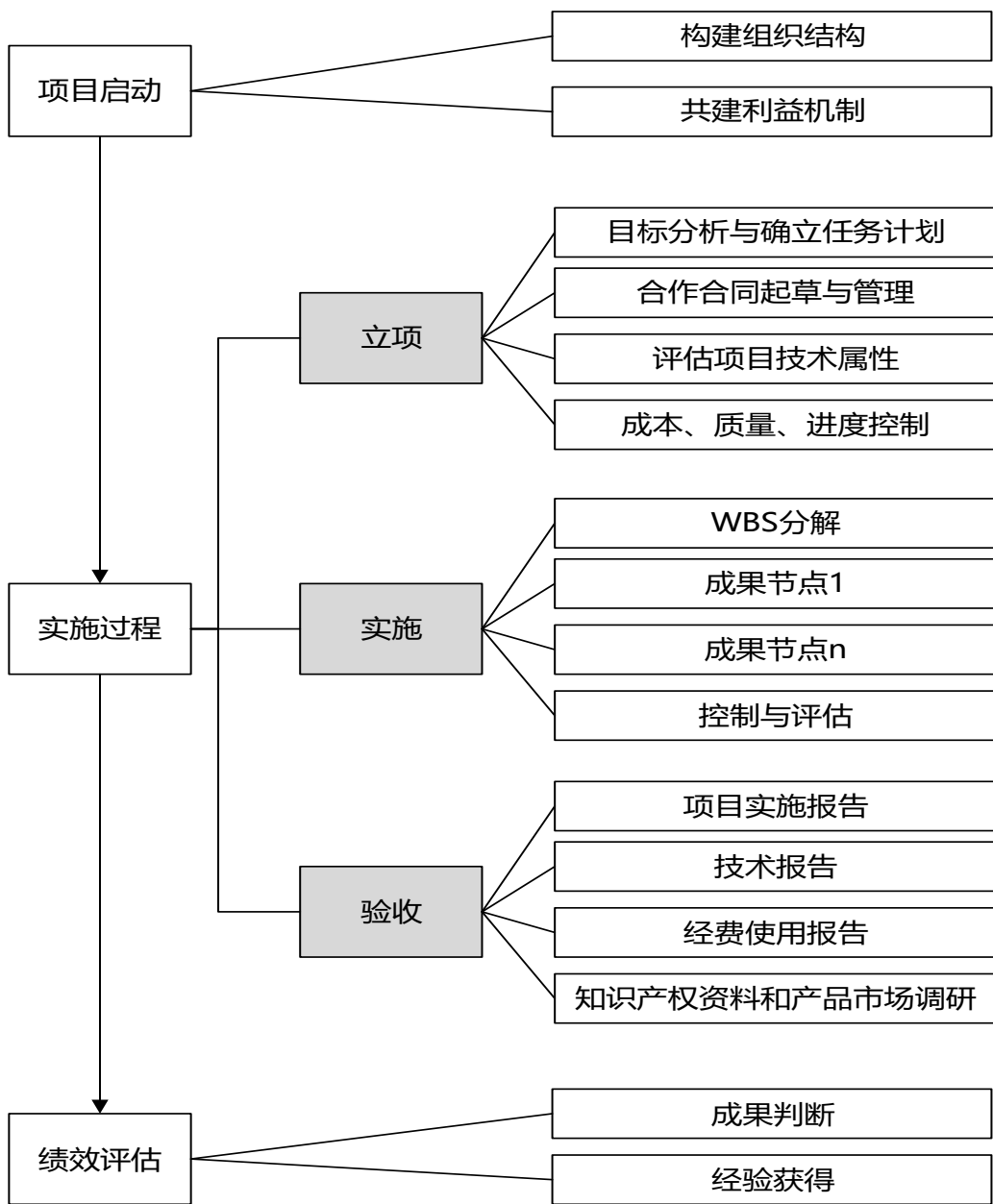
公司是一家专注于数字医学领域的软件开发企业，利用自身在核心技术方面创新和积累，从事“数字人体技术”的研发及应用推广，并为客户提供医学教育信息化产品及整体解决方案。

公司产品的研发过程大致可分为二维图像处理及三维结构重构两个阶段，在二维图像的处理阶段，需要准确识别人体断层图像中不同组织、器官等的边界，并利用计算机及图像技术进行分割、提取；在

三维结构的重构阶段，需要将处理后的二维图像按照真实的人体形态进行重构，并确保重构完成后的数字人体与真实人体保持一致。因此，在研发过程中，研发团队除需要具备计算机、图像处理等专业知识外，还需要具备专业的组织胚胎学、人体形态学等医学知识及丰富的临床经验。

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

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



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

中场景模型制作等非核心功能的开发。

报告期内公司与与其他单位合作研发的项目情况详见“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（六）研发情况”之“4、与其他单位合作研发的项目情况”。

（二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	数字人体研究成果在临床手术规划的应用与产业化	8,128,874.15	24,095,401.18
2	高清晰度数字人体研发及产业化建设项目	8,071,776.44	8,538,497.39
3	基于高精度数字人体大数据的医学影像识别及辅助诊疗系统	2,263,488.86	2,263,488.86
4	数字人云平台	984,658.45	984,658.45
5	心肌及心血管四维可视化系统	499,970.54	619,712.41
合计		19,948,768.44	36,501,758.29

研发项目分析：

公司 2021 年研发费用为 2,081.88 万元，占营业收入的比例为 24.87%，本年度公司共有 10 项研发项目，9 项为数字人项目，1 项为子公司深圳易创项目。其中，“数字人体研究成果在临床手术规划的应用与产业化”及“高清晰度数字人体研发及产业化建设项目”为报告期内的重点研发项目，在报告期内研发投入占比较大。

数字人体研究成果在临床手术规划的应用与产业化：本项目于 2019 年立项，并获得 2019 年度山东重点研发计划支持，主要研发内容具有获取病人的 CT/MRI 数据技术功能，对病变部位进行手术级立体可视化处理，使病变与周围组织关系得到完全、真实的呈现，并与标准数字人体进行器官组织融合，添加重建后未显示的周围脏器及组织器官，可进行模拟手术，为临床诊断、术前方案评估、术中精确手术提供最详实、可靠的辅助，让精准医疗真正成为可能。研发成果：完成临床辅助诊疗技术的突破，获取病人的 CT/MR 数据，进行病变三维形态重建，重建后与个体器官的三维结构进行融合，完成了远程会诊模块、医患沟通模块的开发并实现销售，该项目于 2021 年 12 月 31 日研发阶段全部完成。

高清晰度数字人体研发及产业化建设项目：主要研发的关键核心是“数字可视人”到“数字物理人”的技术突破。项目面向临床手术微创化、精准化与智能化的实际需求，开发人体连续断层大数据资源的采集、存储、分析与管理工具，研制可满足临床各专科需求的个性化临床数据智能分析与处理系统、四维数字器官技术、手术辅助系统、虚拟手术训练系统等，形成标准化、自主可控的临床智能化应用及产业化平台。截止 2021 年 12 月 31 日完成公司“高清数字人虚拟解剖台”、“数字人解剖标本 3D 打印系列”、“高清晰断层 CT/MRI 辨识系统”等系列创新性产品，逐渐推向市场并得到了相关专家的一致认可。

除上述两个项目外，其他研发项目在报告期内均按照研发计划正常进行中。

四、 业务模式

公司采用“研发+采购+生产+销售”的经营模式，具体情况如下：

1、研发模式

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

针对两方面的研发目标，公司设立了研发中心和数字人研究院两个平行而又相互衔接的研发部门。其中，研发中心主要负责对公司不断获取的标本断层数据的识别分割、三维重构等，以及对现有产品的升级、优化及二次开发，同时负责在新产品推出后，对公司销售及售后人员进行技术培训；数字人研究院则负责图像采集技术、数据压缩技术等底层技术的基础性研究。

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

2、采购模式

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

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

3、生产模式

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

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

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

4、销售模式

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

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律、法规、规章、规范性文件相关规定，不断建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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

截至报告期末，公司“三会”机构和各级管理人员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

公司于2021年1月7日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记》的议案，根据向不特定合格投资者公开发行股票的发行业务，公司注册

资本由人民币58,364,000元变更为人民币66,364,000元，具体详见公司于2021年1月7日在北京证券交易所官网披露《公司章程（修订后）》公告（公告编号：2021-002）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1、2021年1月7日第二届董事会第十二次会议审议通过了如下事项：《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后续相关事项》、《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记》议案。</p> <p>2、2021年4月7日第二届董事会第十三次会议通过了如下事项：《山东数字人科技股份有限公司2020年年度报告及其摘要》、《山东数字人科技股份有限公司2020年度董事会工作报告》、《山东数字人科技股份有限公司2020年度总经理工作报告》、《山东数字人科技股份有限公司2020年度财务决算报告》、《山东数字人科技股份有限公司2021年度财务预算报告》、《山东数字人科技股份有限公司2020年度利润分配方案》、《山东数字人科技股份有限公司续聘2021年度审计机构》、《山东数字人科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《山东数字人科技股份有限公司2020年控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》、《山东数字人科技股份有限公司高级管理人员2021年度薪酬》、《山东数字人科技股份有限公司董事2021年度薪酬》、《山东数字人科技股份有限公司2020年度内部控制自我评价报告》、《山东数字人科技股份有限公司独立董事2020年度述职报告》、《山东数字人科技股份有限公司使用闲置募集资金购买理财产品》、《山东数字人科技股份有限公司使用闲置自有资金购买理财产品》、《提请召开山东数字人科技股份有限公司2020年年度股东大会》议案。</p> <p>3、2021年4月27日第二届董事会第十四次会议通过了如下事项：《公司2021年第一季度报告》议案。</p> <p>4、2021年5月24日第二届董事会第十五次会议通过了如下事项：《山东数字人科技股份有限公司收购控股子公司少数股东股权及子公司法定代表人变更》的议案。</p>

		<p>5、2021年8月1日第二届董事会第十六次会议通过了如下事项：《关于提名公司第三届董事会董事候选人》、《关于提议召开2021年第一次临时股东大会》议案。</p> <p>6、2021年8月24日第三届董事会第一次会议通过了如下事项：《关于〈选举公司第三届董事会董事长〉》、《关于〈选举公司第三届董事会副董事长〉》、《关于〈聘任公司总经理〉》、《关于〈聘任公司董事会秘书〉》、《关于〈聘任公司副总经理〉》、《关于〈聘任公司财务负责人〉》、《关于〈聘任公司其他高级管理人员〉》、《关于〈山东数字人科技股份有限公司2021年半年度报告〉》、《关于〈山东数字人科技股份有限公司2021年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉》、《关于〈公司内部控制自我评价报告〉》议案。</p> <p>7、2021年10月21日第三届董事会第二次会议通过了如下事项：《关于〈公司2021年第三季度报告〉》议案。</p> <p>8、2021年11月16日第三届董事会第三次会议通过了如下事项：《关于公司拟对外投资设立控股子公司》、《关于召开2021年第二次临时股东大会》议案。</p>
监事会	5	<p>1、2021年4月7日第二届监事会第八次会议通过了如下事项《山东数字人科技股份有限公司2020年年度报告及其摘要》、《山东数字人科技股份有限公司2020年度监事会工作报告》、《山东数字人科技股份有限公司2020年度财务决算报告》、《山东数字人科技股份有限公司2021年度财务预算报告》、《山东数字人科技股份有限公司2020年度利润分配方案》、《山东数字人科技股份有限公司续聘2021年度审计机构》、《山东数字人科技股份有限公司2020年度内部控制自我评价报告》、《山东数字人科技股份有限公司2020年控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》、《山东数字人科技股份有限公司监事2021年度薪酬》、《山东数字人科技股份有限公司使用闲置募集资金购买理财产品》《山东数字人科技股份有限公司使用闲置自有资金购买理财产品》议案。</p> <p>2、2021年4月27日第二届监事会第九次会议通过了如下事项：《公司2021年第一季度报告》议案。</p> <p>3、2021年8月1日第二届监事会第十次会议</p>

		<p>通过了如下事项:《关于提名公司第三届监事会非职工代表监事候选人》。</p> <p>4、2021年8月24日第三届监事会第一次会议通过了如下事项《关于〈选举公司第三届监事会主席〉》、《关于〈山东数字人科技股份有限公司2021年半年度报告〉》、《关于〈公司内部控制自我评价报告〉》议案。</p> <p>5、2021年10月21日第三届监事会第二次会议通过了如下事项:《关于〈公司2021年第三季度报告〉》议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2021年4月29日2020年年度股东大会审议通过了如下事项:《山东数字人科技股份有限公司2020年年度报告及其摘要》、《山东数字人科技股份有限公司2020年度董事会工作报告》、《山东数字人科技股份有限公司2020年度监事会工作报告》、《山东数字人科技股份有限公司2020年度财务决算报告》、《山东数字人科技股份有限公司2021年度财务预算报告》、《山东数字人科技股份有限公司2020年度利润分配方案》、《山东数字人科技股份有限公司续聘2021年度审计机构》、《山东数字人科技股份有限公司2020年控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》、《山东数字人科技股份有限公司董事2021年度薪酬》、《山东数字人科技股份有限公司监事2021年度薪酬》、《山东数字人科技股份有限公司独立董事2020年度述职报告》、《山东数字人科技股份有限公司使用闲置自有资金购买理财产品》议案。</p> <p>2、2021年8月24日2021年第一次临时股东大会审议通过了如下事项:《关于提名公司第三届董事会董事候选人》、《关于提名公司第三届监事会非职工代表监事候选人》议案。</p> <p>3、2021年12月2日2021年第二次临时股东大会审议通过了如下事项《关于公司拟对外投资设立控股子公司》议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》，公司完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间的相互协调和相互制衡机制。公司已建立健全股东大会会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、独立董事工作制度及董事会秘书工作制度，形成了规范的公司治理结构。公司股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员按照相关法律、法规、规范性文件、《公司章程》及相关议事规则的规定规范运行，各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，按相关制度规定切实地行使权利、履行义务。

(四) 投资者关系管理情况

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

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

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

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

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会未设立专门委员会。

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
王作维	8	现场、通讯	3	现场、通讯
王莉	8	现场、通讯	3	现场、通讯

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，公司独立董事积极出席相关会议，认真审阅各项议案，客观地发表自己的看法和观点，了解公司运营、经营状况、内部控制建设以及董事会决议和股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识对公司的内部管理积极提出建议，包括：加强公司内部管理制度、加强业务流程管理、加强现金流量和应收款项管理、对外投资、募集资金的使用管理等等，公司认真采纳独立董事的建议，不断完善和提高公司的管理水平。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(一) 业务独立性

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

(二) 资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次实缴货币出资均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司系采用整体变更方式设立的股份有限公司，承继了有限公司的全部资产，拥有独立完整的资产结构，完整拥有设备、商标、专利技术等资产的所有权，主要财产权属明晰。公司不存在为控股股东或实际控制人提供担保的情形。公司资产独立。

(三) 人员独立性

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

(四) 财务独立性

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

(五) 机构独立性

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

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

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

1、在报告期内，根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度进一步规范公司内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

2、在报告期内，公司会计核算体系严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从自身情况出发，制定会计核算具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

3、在报告期内，公司财务管理体系严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

4、在报告期内，公司风险控制体系紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

根据公司《薪酬管理办法》制订公司高级管理人员及全体员工的薪酬标准。薪酬包括基本工资、年终奖金。年终奖金视公司当年年度运营业绩和员工年度绩效综合表现决定，经过考核后进行发放。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内公司共召开3次股东大会，均提供网络投票方式。

公司于2021年8月24日召开2021年第一次临时股东大会，选举董事、监事，该次选举实行累积投票制。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

√适用 □不适用

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

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

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2022〕2982号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼
审计报告日期	2022年4月21日
签字注册会计师姓名	刘加宝、王立丽
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6年
会计师事务所审计报酬	40万元

审 计 报 告

天健审〔2022〕2982号

山东数字人科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东数字人科技股份有限公司（以下简称数字人公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了数字人公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、五（二）1。

数字人公司的营业收入主要来自于数字医学产品及交互智能一体机。2021年，数字人公司营业收入金额为人民币83,717,513.88元，其中数字医学产品的主营业务收入为人民币81,881,660.64元，占营业收入的97.81%。

公司销售数字医学产品及交互智能一体机，属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

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

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

- (7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收款项减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）、附注五（一）2。

截至 2021 年 12 月 31 日，数字人公司应收账款余额为 56,907,344.55 元，坏账准备为 9,968,345.62 元，账面价值为人民币 46,938,998.93 元。

管理层根据各项应收款项的信用风险特征，以单项应收款项或应收款项组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收款项金额重大，管理层在确定应收款项减值时需要运用重大会计估计和判断，我们将应收款项减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收款项减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解数字人公司应收款项的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收款项的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收款项进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收款项的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 查阅分析期末主要客户应收款项形成的主要原因，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额作出估计的依据，分析其合理性；

(6) 对主要客户应收款项实施函证程序，并关注回函情况；

(7) 检查主要客户应收款项期后回款情况，记录期后已收回的应收款项金额，

对已收回金额较大的款项检查至支持性文件，如核对收款凭证等；

(8) 对主要客户进行实地走访，检查合同、发货单、发票、回款等；

(9) 检查与应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

数字人公司治理层（以下简称治理层）负责监督数字人公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风

险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：刘加宝
（项目合伙人）

中国注册会计师：王立丽

二〇二二年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五（一）-1	135,714,896.71	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	46,938,998.93	64,448,930.03
应收款项融资			
预付款项	附注五（一）-3	4,147,909.58	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	455,037.80	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	8,326,058.35	4,817,842.12
合同资产	附注五（一）-6	3,468,822.29	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	815,318.50	80,033.11
流动资产合计		199,867,042.16	209,988,678.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注五（一）-8	11,654,323.61	12,403,948.25
固定资产	附注五（一）-9	44,640,071.72	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	3,134,235.86	

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五（一）-11	162,984.50	184,157.77
递延所得税资产	附注五（一）-12	1,657,456.72	1,526,877.10
其他非流动资产	附注五（一）-13	4,011,856.39	3,475,029.44
非流动资产合计		65,260,928.80	51,908,657.52
资产总计		265,127,970.96	261,897,335.98
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五（一）-14	2,003,221.11	4,636,172.48
预收款项	附注五（一）-15	261,807.00	114,451.63
合同负债	附注五（一）-16	427,128.32	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	3,463,268.20	5,889,163.48
应交税费	附注五（一）-18	1,183,980.23	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	133,316.82	
其他流动负债	附注五（一）-21	55,526.68	17,456.81
流动负债合计		7,621,616.36	19,636,869.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五（一）-22	3,006,456.78	
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		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,006,456.78	
负债合计		10,628,073.14	19,636,869.74
所有者权益（或股东权益）：			
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	93,875,981.43	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	15,625,693.70	13,948,358.81
一般风险准备			
未分配利润	附注五（一）-27	78,638,091.24	80,966,631.65
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		254,503,766.37	242,788,426.46
少数股东权益		-3,868.55	-527,960.22
所有者权益（或股东权益）合 计		254,499,897.82	242,260,466.24
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		265,127,970.96	261,897,335.98

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12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		124,335,989.85	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	附注十三（一）-1	46,908,546.93	64,431,771.53
应收款项融资			
预付款项		5,019,496.34	6,322,283.88
其他应收款	附注十三（一）-2	822,656.57	875,111.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		4,572,335.60	2,985,947.06
合同资产		3,468,822.29	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		465,933.09	
流动资产合计		185,593,780.67	208,737,709.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三（一）-3	17,000,000.00	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		11,654,323.61	12,403,948.25
固定资产		43,977,799.02	33,420,764.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,021,296.84	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		136,375.56	93,687.71
递延所得税资产		1,635,780.38	1,521,607.05
其他非流动资产		3,537,227.59	3,475,029.44
非流动资产合计		80,962,803.00	53,915,036.57
资产总计		266,556,583.67	262,652,746.10
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,748,463.12	4,446,125.18
预收款项		261,807.00	114,451.63
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,380,310.43	5,684,802.84
应交税费		1,182,330.44	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			
合同负债		65,486.73	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		8,513.27	
流动负债合计		6,740,278.99	19,068,722.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,006,456.78	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,006,456.78	
负债合计		9,746,735.77	19,068,722.06
所有者权益（或股东权益）：			
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		15,625,693.70	13,948,358.81
一般风险准备			
未分配利润		80,267,243.20	81,762,229.23
所有者权益（或股东权益）合计		256,809,847.90	243,584,024.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		266,556,583.67	262,652,746.10

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		83,717,513.88	100,583,059.71
其中：营业收入	附注五 (二)-1	83,717,513.88	100,583,059.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		76,809,646.15	72,385,166.39
其中：营业成本	附注五 (二)-1	32,799,793.37	35,302,236.62
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 (二)-2	1,007,605.70	1,184,318.03
销售费用	附注五 (二)-3	13,813,936.95	11,307,865.17
管理费用	附注五 (二)-4	9,697,914.73	8,127,629.17
研发费用	附注五 (二)-5	20,818,797.50	17,400,744.82
财务费用	附注五 (二)-6	-1,328,402.10	-937,627.42
其中：利息费用			
利息收入		1,460,345.93	933,991.60
加：其他收益	附注五 (二)-7	10,067,726.36	8,055,620.82
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五 (二)-8	486,419.59	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 (二)-9	-2,473,493.48	-3,731,548.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 (二)-10	1,664,032.48	-645,671.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五 (二)-11	-38,726.20	59,893.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,613,826.48	31,936,187.85
加：营业外收入	附注五 (二)-12	375.68	34,974.01
减：营业外支出	附注五	3,430.22	51,000.00

	(二) -13		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,610,771.94	31,920,161.86
减：所得税费用	附注五 (二) -14	823,815.36	3,245,638.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,786,956.58	28,674,523.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,786,956.58	28,674,523.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-152,837.90	-395,611.94
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,939,794.48	29,070,135.08
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,786,956.58	28,674,523.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,939,794.48	29,070,135.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-152,837.90	-395,611.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.49

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	2020年
一、营业收入	附注十三 (二)-1	83,114,995.30	99,627,630.50
减：营业成本	附注十三 (二)-1	32,340,153.60	34,935,293.68
税金及附加		1,006,919.78	1,162,785.09
销售费用		13,623,559.08	11,031,520.02
管理费用		8,946,820.85	7,325,277.18
研发费用	附注十三 (二)-2	20,638,971.16	17,069,383.10
财务费用		-1,349,753.56	-941,392.96
其中：利息费用			
利息收入		1,458,913.09	933,641.64
加：其他收益		10,051,762.76	8,034,738.82
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十三 (二)-3	486,419.59	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,455,187.97	-3,722,983.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,664,032.48	-645,671.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-38,726.20	59,893.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,616,625.05	32,770,741.02
加：营业外收入		375.68	34,973.97
减：营业外支出		3,430.22	51,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,613,570.51	32,754,714.99
减：所得税费用		840,221.65	3,224,287.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,773,348.86	29,530,427.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		16,773,348.86	29,530,427.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		16,773,348.86	29,530,427.91
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,393,240.84	71,321,444.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,389,651.22	3,528,461.52
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 (三)-1	11,777,398.31	21,700,149.72
经营活动现金流入小计		130,560,290.37	96,550,055.38
购买商品、接受劳务支付的现金		40,159,685.10	37,509,364.22
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		30,018,609.80	26,487,244.41
支付的各项税费		13,425,320.71	11,430,031.87
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 (三)-2	18,762,727.94	18,580,936.72
经营活动现金流出小计		102,366,343.55	94,007,577.22
经营活动产生的现金流量净额		28,193,946.82	2,542,478.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		156,000,150.00	
取得投资收益收到的现金		486,419.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,920.00	82,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		156,559,489.59	82,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,428,572.85	4,238,864.52
投资支付的现金		156,000,150.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		171,428,722.85	4,238,864.52
投资活动产生的现金流量净额		-14,869,233.26	-4,156,764.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,043,475.00	86,956,525.00
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			
筹资活动现金流入小计		13,043,475.00	86,956,525.00
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	附注五 (三)-3	1,882,704.30	12,541,115.39
筹资活动现金流出小计		18,473,704.30	35,886,715.39
筹资活动产生的现金流量净额		-5,430,229.30	51,069,809.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			18,518.86
五、现金及现金等价物净增加额		7,894,484.26	49,474,042.11
加：期初现金及现金等价物余额		127,479,632.45	78,005,590.34
六、期末现金及现金等价物余额		135,374,116.71	127,479,632.45

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	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,152,181.42	69,961,951.70
收到的税费返还		5,389,651.22	3,528,461.52
收到其他与经营活动有关的现金		11,728,938.80	21,630,773.81
经营活动现金流入小计		129,270,771.44	95,121,187.03
购买商品、接受劳务支付的现金		39,496,752.62	38,420,037.52
支付给职工以及为职工支付的现金		28,801,829.36	25,102,821.11
支付的各项税费		13,233,693.94	11,334,458.56
支付其他与经营活动有关的现金		18,165,005.91	17,548,056.22
经营活动现金流出小计		99,697,281.83	92,405,373.41
经营活动产生的现金流量净额		29,573,489.61	2,715,813.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		156,000,150.00	
取得投资收益收到的现金		486,419.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,920.00	82,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		156,559,489.59	82,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,937,144.05	4,231,764.52
投资支付的现金		170,000,150.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		184,937,294.05	4,231,764.52
投资活动产生的现金流量净额		-28,377,804.46	-4,149,664.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,043,475.00	86,956,525.00
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			
筹资活动现金流入小计		13,043,475.00	86,956,525.00
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		1,077,730.30	12,541,115.39
筹资活动现金流出小计		17,668,730.30	35,886,715.39
筹资活动产生的现金流量净额		-4,625,255.30	51,069,809.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			18,518.86
五、现金及现金等价物净增加额		-3,429,570.15	49,654,477.57

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		123,995,209.85	127,424,780.00

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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				11,323,067.43				1,677,334.89		-2,328,540.41	524,091.67	12,239,431.58
（一）综合收益总额											15,939,794.48	-152,837.90	15,786,956.58
（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								1,677,334.89	-18,268,334.89			-16,591,000.00
1. 提取盈余公积								1,677,334.89	-1,677,334.89			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他										-16,591,000.00		-16,591,000.00
(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											676,929.57	
四、本年期末余额	66,364,000.00				93,875,981.43			15,625,693.70	78,638,091.24		-3,868.55	254,499,897.82

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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）	6,956,522.00				67,828,887.61				2,953,042.79		2,771,492.29	-395,611.94	80,114,332.75
（一）综合收益总额											29,070,135.08	-395,611.94	28,674,523.14
（二）所有者投入和减少资本	6,956,522.00				67,828,887.61								74,785,409.61
1. 股东投入的普通股	6,956,522.00				67,458,887.61								74,415,409.61
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								2,953,042.79	-26,298,642.79		-23,345,600.00
1. 提取盈余公积								2,953,042.79	-2,953,042.79		
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

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											
	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				1,677,334.89		-1,494,986.03	13,225,823.86
（一）综合收益总额											16,773,348.86	16,773,348.86
（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									1,677,334.89		-18,268,334.89	-16,591,000.00
1. 提取盈余公积									1,677,334.89		-1,677,334.89	
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												
四、本年期末余额	66,364,000.00				94,552,911.00				15,625,693.70		80,267,243.20	256,809,847.90

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	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）	6,956,522.00				67,828,887.61				2,953,042.79		3,231,785.12	80,970,237.52
（一）综合收益总额											29,530,427.91	29,530,427.91
（二）所有者投入和减少资本	6,956,522.00				67,828,887.61							74,785,409.61
1. 股东投入的普通股	6,956,522.00				67,458,887.61							74,415,409.61
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									2,953,042.79		-26,298,642.79	-23,345,600.00
1. 提取盈余公积									2,953,042.79		-2,953,042.79	
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

三、 财务报表附注

山东数字人科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

山东数字人科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经由自然人徐以发、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，2021 年 11 月 15 日平移至北京证券交易所。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）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 33,878,773 股；无限售条件的流通股份 A 股 32,485,227 股。公司股票已于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属于软件和信息技术服务业。主要经营活动：销售数字医学产品及交互智能一体机。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 21 日三届四次董事会批准对外报出。

本公司将深圳市易创宏图科技有限公司（以下简称易创宏图）、医会（山东）医学科技有限公司（以下简称医会医学）2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二） 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营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、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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）外币业务和外币报表折算

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

（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，编制合同资产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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00

2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

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) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）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。

(十三) 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。

(十四) 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

(十五) 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、使用权资产等长期资产，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及交互智能一体机，属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

（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. 公司作为承租人

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。

(1) 使用权资产

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。

公司按照直线法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。

(2) 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，并相应调整使用权资产的账面价值，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。

2. 公司作为出租人

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。

(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) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自 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，按照采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。

本公司自 2021 年 1 月 1 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）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

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 调整影响	2021年1月1日
预付款项	5,933,813.57	-134,997.98	5,798,815.59
使用权资产		790,573.17	790,573.17
租赁负债		655,575.19	655,575.19

B. 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

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；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26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》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
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%

纳税主体名称	所得税税率
医会医学	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税优惠

本公司为高新技术企业，根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》(编号为GR202037000802)，有效期为2020年8月17日-2023年8月17日。本公司自2020年起至2022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	53,085.89	7,716.89
银行存款	135,321,030.82	127,471,915.56
其他货币资金	340,780.00	39,264.00
合 计	135,714,896.71	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，使用受限。

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	56,907,344.55	100.00	9,968,345.62	17.52	46,938,998.93
合 计	56,907,344.55	100.00	9,968,345.62	17.52	46,938,998.93

(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	34,402,260.80	1,720,113.04	5.00
1-2年	12,385,080.00	1,238,508.00	10.00
2-3年	1,454,690.00	290,938.00	20.00
3-4年	2,011,889.10	1,005,944.55	50.00
4-5年	4,702,913.10	3,762,330.48	80.00
5年以上	1,950,511.55	1,950,511.55	100.00
小计	56,907,344.55	9,968,345.62	17.52

(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	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	2,477,399.31					9,968,345.62	
合计	7,490,946.31	2,477,399.31					9,968,345.62	

(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
国药控股重庆泰民医药有限公司	15,358,908.00	26.99	767,945.40
中国人民解放军陆军军医大学	4,482,617.08	7.88	350,759.85
菏泽城建工程发展集团有限公司	3,624,553.10	6.37	2,899,642.48
红河卫生职业学院	3,388,000.00	5.95	169,400.00
济南鸿泰医疗设备有限公司	1,326,333.32	2.33	66,316.67
小计	28,180,411.50	49.52	4,254,064.40

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 28,180,411.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.52%，相应计提的坏账准备合计数为 4,254,064.40 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	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	3,833,300.64	92.41		3,833,300.64	5,774,928.36	97.32		5,774,928.36
1-2 年	255,401.48	6.16		255,401.48	158,885.21	2.68		158,885.21
2-3 年	59,207.46	1.43		59,207.46				
合 计	4,147,909.58	100.00		4,147,909.58	5,933,813.57	100.00		5,933,813.57

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
山东义理信息技术有限公司	130,000.00	BPM 系统尚在调试中
小 计	130,000.00	

(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 (%)
重庆茗昇医疗科技有限公司	1,284,995.93	30.98
山东福缘来装饰有限公司	561,312.57	13.53
阿里云计算有限公司	357,756.77	8.62
戴尔 (中国) 有限公司	309,094.08	7.45
天健会计师事务所 (特殊普通合伙)	250,000.00	6.03
小 计	2,763,159.35	66.61

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 2,763,159.35 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 66.61%。

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					

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 (%)	
按组合计提坏账准备	572,047.90	100.00	117,010.10	20.45	455,037.80
合计	572,047.90	100.00	117,010.10	20.45	455,037.80

(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	572,047.90	117,010.10	20.45
其中：1年以内	300,857.90	15,042.90	5.00
1-2年	13,700.00	1,370.00	10.00
2-3年	194,858.00	38,971.60	20.00
3-4年	400.00	200.00	50.00
4-5年	4,032.00	3,225.60	80.00
5年以上	58,200.00	58,200.00	100.00
小计	572,047.90	117,010.10	20.45

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	16,584.23	20,710.80	113,620.90	150,915.93
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-685.00	685.00		
--转入第三阶段		-19,485.80	19,485.80	
--转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
—转回第一阶段				
本期计提	-856.33	-540.00	-2,509.50	-3,905.83
本期收回				
本期转回				
本期核销			30,000.00	30,000.00
其他变动				
期末数	15,042.90	1,370.00	100,597.20	117,010.10

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 30,000.00 元。

(5) 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	261,351.20	372,531.20
押金	184,100.00	186,850.00
应收暂付款	126,596.70	122,145.90
合 计	572,047.90	681,527.10

(6) 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	27.93	31,950.00
社保、公积金	应收暂付款	126,596.70	1 年以内	22.13	6,329.84
中化商务有限公司	投标保证金	70,000.00	1 年以内	12.24	3,500.00
石家庄德煜诚科学仪器销 售有限公司	投标保证金	35,108.00	2-3 年	6.14	7,021.60
金华市财政局政府非税资 金财政专户	保证金	26,300.00	1 年以内	4.60	1,315.00
小 计		417,754.70		73.04	50,116.44

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	4,271,640.80		4,271,640.80	2,676,740.07		2,676,740.07
在产品	1,617,417.62		1,617,417.62	1,075,897.89		1,075,897.89
库存商品	2,415,276.39		2,415,276.39	1,065,204.16		1,065,204.16
发出商品	21,723.54		21,723.54			
合计	8,326,058.35		8,326,058.35	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	4,093,333.00	624,510.71	3,468,822.29	8,872,251.05	2,213,699.04	6,658,552.01
合计	4,093,333.00	624,510.71	3,468,822.29	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	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	2,213,699.04	-1,589,188.33					624,510.71
合计	2,213,699.04	-1,589,188.33					624,510.71

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	4,093,333.00	624,510.71	15.26
合计	4,093,333.00	624,510.71	15.26

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	815,318.50		815,318.50	80,033.11		80,033.11
合计	815,318.50		815,318.50	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	749,624.64	749,624.64
计提或摊销	749,624.64	749,624.64
期末数	4,034,269.08	4,034,269.08
账面价值		
期末账面价值	11,654,323.61	11,654,323.61
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	3,603,463.93	1,567,429.83	24,900.00	1,042,566.37	7,512,491.04	13,750,851.17
1) 购置	3,603,463.93	1,567,429.83	24,900.00	1,042,566.37	7,512,491.04	13,750,851.17
本期减少金额		36,420.51	6,367.52	424,755.00	511,886.54	979,429.57
1) 处置或报废		36,420.51	6,367.52	424,755.00	511,886.54	979,429.57
期末数	34,381,376.77	2,820,475.33	312,042.97	1,684,367.12	12,442,595.70	51,640,857.89
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	1,542,697.54	307,455.91	31,363.17	121,565.13	1,319,655.27	3,322,737.02

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
1) 计提	1,542,697.54	307,455.91	31,363.17	121,565.13	1,319,655.27	3,322,737.02
本期减少金额		34,599.49	5,545.07	403,517.25	429,080.37	872,742.18
1) 处置或报废		34,599.49	5,545.07	403,517.25	429,080.37	872,742.18
期末数	1,542,697.54	716,525.96	256,061.98	219,264.83	4,266,235.86	7,000,786.17
账面价值						
期末账面价值	32,838,679.23	2,103,949.37	55,980.99	1,465,102.29	8,176,359.84	44,640,071.72
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
账面原值		
期初数	790,573.17	790,573.17
本期增加金额	3,776,986.63	3,776,986.63
1) 租入	3,776,986.63	3,776,986.63
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	4,567,559.79	4,567,559.79
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,433,323.93	1,433,323.93
1) 计提	1,433,323.93	1,433,323.93
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,433,323.93	1,433,323.93
账面价值		
期末账面价值	3,134,235.86	3,134,235.86
期初账面价值[注]	790,573.17	790,573.17

[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	其他减少	期末数
展厅装修款等	184,157.77	106,883.80	128,057.07		162,984.50
合 计	184,157.77	106,883.80	128,057.07		162,984.50

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,942,006.64	1,644,981.42	10,162,545.64	1,526,231.70
内部交易未实现利润	83,168.64	12,475.30	4,302.66	645.40
合 计	11,025,175.28	1,657,456.72	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	2,181,165.53	1,282,700.56
合 计	2,181,165.53	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	898,464.97		
合 计	2,181,165.53	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

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	2,351,285.80	232,140.21	2,119,145.59	3,782,013.80	306,984.36	3,475,029.44
长期资产购置款	1,892,710.80		1,892,710.80			
合 计	4,243,996.60	232,140.21	4,011,856.39	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	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	306,984.36	-74,844.15					232,140.21
小 计	306,984.36	-74,844.15					232,140.21

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	2,351,285.80	232,140.21	9.87
小 计	2,351,285.80	232,140.21	9.87

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	1,735,356.33	4,235,165.13
服务费	202,092.21	378,028.14
长期资产款	65,772.57	22,979.21
合 计	2,003,221.11	4,636,172.48

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
淄博福远机电科技有限公司	247,500.00	日照岚山科技馆项目的供应商，采购合同中约定根据客户回款情况相应支付其货款
重庆兆光科技股份有限公司	99,000.00	合同约定的质保金，待客户付款后支付
小 计	346,500.00	

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
房租	261,807.00	114,451.63
合 计	261,807.00	114,451.63

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	427,128.32	134,283.19
合 计	427,128.32	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	25,991,035.52	28,416,930.80	3,463,268.20
离职后福利—设定提存计划		1,587,342.32	1,587,342.32	
合 计	5,889,163.48	27,578,377.84	30,004,273.12	3,463,268.20

(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	24,063,843.53	26,489,738.81	3,463,268.20
职工福利费		535,145.00	535,145.00	
社会保险费		802,524.16	802,524.16	
其中：医疗保险费		755,308.52	755,308.52	
工伤保险费		45,829.64	45,829.64	
生育保险费		1,386.00	1,386.00	
住房公积金		457,851.78	457,851.78	
工会经费和职工教育经费		131,671.05	131,671.05	
小 计	5,889,163.48	25,991,035.52	28,416,930.80	3,463,268.20

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,520,569.67	1,520,569.67	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费		66,772.65	66,772.65	
小 计		1,587,342.32	1,587,342.32	

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	46,485.77	303,875.24
企业所得税	897,134.54	3,943,901.25
房产税	135,722.57	37,759.52
教育费附加	19,922.47	130,276.31
地方教育附加	13,281.65	86,850.87
地方水利建设基金	435.10	21,295.42
印花税	66,480.75	37,480.75
土地使用税	1,274.06	889.98
代扣代缴个人所得税	3,243.32	17,580.00
合 计	1,183,980.23	8,751,974.15

19. 其他应付款

(1) 明细情况

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

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
济南鸿泰医疗管理集团有限公司	93,332.00	房租押金
小 计	93,332.00	

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	133,316.82	
合 计	133,316.82	

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	55,526.68	17,456.81
合 计	55,526.68	17,456.81

22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
房屋租赁	3,006,456.78	655,575.19
合 计	3,006,456.78	655,575.19

[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 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
数字人体研究成果在 临床手术规划的应用 与产业化		960,000.00	960,000.00		与收益相关
小 计		960,000.00	960,000.00		

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

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 转股	其他	小计	

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,320,522	1,043,478				1,043,478	66,364,000

(2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会核准，公司申请向不特定合格投资者公开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。

本次股本变动业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕4-1 号）。

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（股本溢价）	82,182,914.00	11,999,997.00	676,929.57	93,505,981.43
其他资本公积	370,000.00			370,000.00
合 计	82,552,914.00	11,999,997.00	676,929.57	93,875,981.43

(2) 其他说明

2021 年 1 月 6 日，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 1,043,478 股，共募集资金总额 13,043,475.00 元，其中，计入股本 1,043,478.00 元，计入资本公积（股本溢价）11,999,997.00 元。

本期减少系 2021 年 5 月 26 日收购子公司易创宏图少数股东所持股份，将之前年度及 2021 年 1-5 月确认的少数股东权益-676,929.57 元冲减资本公积。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,948,358.81	1,677,334.89		15,625,693.70
合 计	13,948,358.81	1,677,334.89		15,625,693.70

(2) 其他说明

本期增加系根据 2021 年度母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积 1,677,334.89 元。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

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	15,939,794.48	29,070,135.08
减：提取法定盈余公积	1,677,334.89	2,953,042.79
应付普通股股利	16,591,000.00	23,345,600.00
期末未分配利润	78,638,091.24	80,966,631.65

(2) 其他说明

2021年4月7日,根据2021年二届十三次董事会决议和2020年年度股东大会决议,公司通过关于《山东数字人科技股份有限公司2020年度利润分配方案》。以公司现有总股本66,364,000股为基数,向全体股东每10股派送人民币现金红利2.50元(含税),共计16,591,000.00元,剩余未分配利润结转至以后年度分配。

(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	82,468,611.97	32,050,168.73	99,626,121.32	34,552,612.10
其他业务收入	1,248,901.91	749,624.64	956,938.39	749,624.52
合 计	83,717,513.88	32,799,793.37	100,583,059.71	35,302,236.62
其中：与客户之间的合同产生的收入	82,484,179.22	32,050,168.73	99,639,071.76	34,552,612.10

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
数字医学产品	81,881,660.64	31,588,835.38	95,985,412.45	32,320,920.29
科普展品			2,698,230.10	1,554,042.84
交互智能一体机	586,951.33	461,333.35	942,478.77	677,648.97
其他	15,567.25		12,950.44	
小 计	82,484,179.22	32,050,168.73	99,639,071.76	34,552,612.10

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	82,484,179.22	99,639,071.76
小 计	82,484,179.22	99,639,071.76

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	308,679.18	553,968.75
教育费附加	132,228.34	237,404.74
地方教育附加	88,152.24	158,269.86
房产税	423,603.00	151,038.08
地方水利建设基金		38,721.68
印花税	48,748.96	37,210.00
车船税	2,371.80	4,145.00
土地使用税	3,822.18	3,559.92
合 计	1,007,605.70	1,184,318.03

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,992,401.44	7,139,593.34
差旅费	1,762,309.55	1,302,020.82
宣传费	1,638,893.25	539,866.45
房租	589,585.84	422,490.71
办公费	571,395.49	585,270.16
运输费用	362,813.19	505,848.90
售后服务费	327,236.96	302,295.34
车辆费用	40,359.30	31,499.11
固定资产折旧	14,246.72	15,917.68
其他	514,695.21	463,062.66
合 计	13,813,936.95	11,307,865.17

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,072,261.62	2,993,916.68
中介费用	1,279,079.84	1,512,066.62
折旧费	1,861,972.76	141,490.90
办公费	993,859.79	467,535.87
房租		597,268.71
差旅费	733,066.32	610,908.72
业务招待费	593,372.45	844,424.16
水电物业费	484,907.72	341,718.35
车辆费用	236,320.71	142,868.86
股份支付		370,000.00
其他	443,073.52	105,430.30
合 计	9,697,914.73	8,127,629.17

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,564,825.00	13,278,475.10
折旧费	2,448,253.56	509,238.42
技术服务费	1,764,926.13	1,802,567.30
材料费	447,724.05	1,117,638.59
其他	593,068.76	692,825.41
合 计	20,818,797.50	17,400,744.82

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	124,278.33	
汇兑损益	27.00	-18,518.86
减：利息收入	1,460,345.93	933,991.60
银行手续费	7,638.50	14,883.04
合 计	-1,328,402.10	-937,627.42

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

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]	10,067,726.36	8,055,620.82	4,678,075.14
合 计	10,067,726.36	8,055,620.82	4,678,075.14

[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. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	486,419.59	
其中：购买理财产品的收益	486,419.59	
合 计	486,419.59	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,473,493.48	-3,731,548.04
合 计	-2,473,493.48	-3,731,548.04

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	1,589,188.33	-699,950.93
其他非流动资产减值损失	74,844.15	54,279.14
合 计	1,664,032.48	-645,671.79

11. 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	-38,726.20	59,893.54	-38,726.20
合 计	-38,726.20	59,893.54	-38,726.20

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项		34,974.01	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	375.68		375.68
合 计	375.68	34,974.01	375.68

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		51,000.00	
非流动资产毁损报废损失	3,430.22		3,430.22
合 计	3,430.22	51,000.00	3,430.22

14. 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	954,394.98	3,879,585.43
递延所得税费用	-130,579.62	-633,946.71
合 计	823,815.36	3,245,638.72

(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	16,610,771.94	31,920,161.86
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,491,615.79	4,788,024.28
子公司适用不同税率的影响	-92,393.26	-99,117.09
调整以前期间所得税的影响	57,260.44	-64,315.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	170,196.11	139,886.51
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	224,615.74	241,766.45
研发费用加计扣除的影响	-2,027,479.46	-1,760,605.61
所得税费用	823,815.36	3,245,638.72

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

政府补助收入	4,678,075.14	2,127,159.30
利息收入	1,460,345.93	933,991.60
保证金及备用金	4,015,625.00	5,248,182.74
投资性房地产租金收入	1,491,690.17	629,374.11
保函保证金	39,264.00	11,799,418.00
其他	92,398.07	962,023.97
合 计	11,777,398.31	21,700,149.72

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用类	14,249,082.07	13,146,574.32
保证金及备用金	4,111,555.00	4,382,074.43
营业外支出		51,000.00
保函保证金	340,780.00	39,264.00
其他	61,310.87	962,023.97
合 计	18,762,727.94	18,580,936.72

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
承销费、保荐费等发行费用		12,541,115.39
房租	1,882,704.30	
合 计	1,882,704.30	12,541,115.39

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,786,956.58	28,674,523.14
加: 资产减值准备	809,461.00	4,377,219.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,072,361.66	1,743,289.84
使用权资产折旧	1,433,323.93	

补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	128,057.07	133,958.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	38,726.20	-59,893.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,430.22	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	124,278.33	-18,518.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-486,419.59	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-130,579.62	-633,946.71
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)	-3,508,216.23	1,010,236.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	20,670,031.64	-32,792,464.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,747,464.37	-261,925.46
其他		370,000.00
经营活动产生的现金流量净额	28,193,946.82	2,542,478.16
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	135,374,116.71	127,479,632.45
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	7,894,484.26	49,474,042.11
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	135,374,116.71	127,479,632.45
其中: 库存现金	53,085.89	7,716.89

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	135,321,030.82	127,471,915.56
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	135,374,116.71	127,479,632.45

(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	340,780.00	履约保函保证金
合 计	340,780.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
数字人体研究成果在临床手术的规划与产业化		960,000.00	960,000.00		其他收益	《关于下达2019年度山东省重点研发计划（重大科技创新工程和结转项目）的通知》（鲁科字〔2019〕135号）
小 计		960,000.00	960,000.00			

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	5,389,651.22	其他收益	
研发费用加计扣除补助	1,696,100.00	其他收益	《山东省企业研究开发财政补助实施办法》（鲁科字〔2019〕91号）
创新创业政策扶持资金	1,000,000.00	其他收益	《关于印发济南高新区加快创新创业发展 助力新旧动能转换若干政策（试行）的通知》（济高管办发〔2019〕1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》（鲁人社函〔2020〕78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》（人社厅明电〔2020〕29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）

项 目	金 额	列报项目	说 明
金融创新发展资金	130,000.00	其他收益	《济南市财政局关于下达 2021 年山东金融发展资金（金融创新发展引导资金）预算指标的通知》（济财金指〔2021〕10 号）
高新企业复审补助	100,000.00	其他收益	《山东省小微企业升级高新技术企业财政补助资金管理办法》（鲁财教〔2016〕59 号）
2020 省级商贸发展和市场开拓资金	20,000.00	其他收益	《关于印发山东省省级商贸发展和市场开拓资金管理暂行办法的通知》（鲁财工〔2019〕9 号）
中小微企业新吸纳就业补助	20,000.00	其他收益	《关于进一步做好 2020 年高校毕业生就业工作的通知》（济人社发〔2020〕12 号）
社保稳岗补贴	17,175.14	其他收益	《国务院关于进一步做好稳就业工作的意见》（国发〔2019〕28 号）
专利补助	10,000.00	其他收益	《关于印发山东省知识产权（专利）资金管理办法的通知》（鲁财教〔2017〕29 号）
开放型经济发展引导资金	10,000.00	其他收益	《关于做好 2020 年度济南市开放型经济发展引导资金项目申报工作的通知》（济商务字〔2020〕62 号）
技术合同交易补助	800.00	其他收益	《济南市企业研究开发财政补助实施办法》（济科发〔2019〕74 号）
小 计	9,107,726.36		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 10,067,726.36 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
医会医学	新设	2021 年 12 月	12,000,000.00	60.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
易创宏图	深圳市	深圳市	制造业	100.00		设立
医会医学	济南市	济南市	商业	60.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
医会医学	40.00%	-3,868.55		-3,868.55

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
医会医学	11,524,772.70	474,635.93	11,999,408.63	9,080.00		9,080.00

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
医会医学						

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
医会医学		-9,671.37	-9,671.37	-562,452.57				

(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年5月	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	-676,929.57
差额	676,929.57
其中：调整资本公积	676,929.57
调整盈余公积	
调整未分配利润	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降

至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4、五（一）6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 49.52%（2020 年 12 月 31 日：45.26%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于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	2,003,221.11	2,003,221.11	2,003,221.11		
其他应付款	93,368.00	93,368.00	93,368.00		
一年内到期的非流动负债	133,316.82	133,546.77	133,546.77		
租赁负债	3,006,456.78	3,171,339.00		3,171,339.00	
小 计	5,236,362.71	5,401,474.88	2,230,135.88	3,171,339.00	

（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。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

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

3. 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	子公司易创宏图持股 10%以上股东
王亚	子公司易创宏图持股 5%的股东

(二) 关联交易情况

1. 关联方资产转让、债务重组情况

2021 年 5 月，公司以 0 元的价格收购林松棋持有的易创宏图 35%的认缴股权，公司以 0 元的价格收购王亚持有的易创宏图 5%的认缴股权。

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,054,448.85	3,017,274.00

十、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据 2022 年 4 月 21 日三届四次董事会决议，公司拟以权益分派股权登记日的总股本 66,364,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）；以资本公积向全体股东以

每 10 股转增 6 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 6 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。本次权益分派共预计派发现金红利 9,954,600 元，转增 39,818,400 股。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售数字医学产品和交互智能一体机产品。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（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(二十五)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	589,585.84
合 计	589,585.84

（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	124,278.33
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,472,290.14
售后租回交易产生的相关损益	

（4）租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

（5）租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	1,800 平方米	2019.1.22-2022.2.28	否
房屋及建筑物	80 平方米	2021.12.1-2022.12.31	否
房屋及建筑物	738.07 平方米	2021.1.16-2021.12.31	否
房屋及建筑物	3,897.20 平方米	2021.4.16-2022.4.15	否

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	1,233,334.66
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	15,688,592.69
小 计	15,688,592.69

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)8之说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,872,279.55	100.00	9,963,732.62	17.52	46,908,546.93
合 计	56,872,279.55	100.00	9,963,732.62	17.52	46,908,546.93

(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	34,386,260.80	1,719,313.04	5.00

1-2年	12,385,080.00	1,238,508.00	10.00
2-3年	1,435,625.00	287,125.00	20.00
3-4年	2,011,889.10	1,005,944.55	50.00
4-5年	4,702,913.10	3,762,330.48	80.00
5年以上	1,950,511.55	1,950,511.55	100.00
小计	56,872,279.55	9,963,732.62	17.52

(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	2,474,692.81					9,963,732.62	
合计	7,489,039.81	2,474,692.81					9,963,732.62	

(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
国药控股重庆泰民医药有限公司	15,358,908.00	27.01	767,945.40
中国人民解放军陆军军医大学	4,482,617.08	7.88	350,759.85
菏泽城建工程发展集团有限公司	3,624,553.10	6.37	2,899,642.48
红河卫生职业学院	3,388,000.00	5.96	169,400.00
济南鸿泰医疗设备有限公司	1,326,333.32	2.33	66,316.67
小计	28,180,411.50	49.55	4,254,064.40

期末余额前5名的应收账款合计数为28,180,411.50元，占应收账款期末余额合计数的比例为49.55%，相应计提的坏账准备合计数为4,254,064.40元。

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	907,475.55	100.00	84,818.98	9.35	822,656.57

合 计	907,475.55	100.00	84,818.98	9.35	822,656.57
-----	------------	--------	-----------	------	------------

(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	407,475.55	84,818.98	20.82
其中：1年以内	296,035.55	14,801.78	5.00
1-2年	13,700.00	1,370.00	10.00
2-3年	35,108.00	7,021.60	20.00
3-4年	400.00	200.00	50.00
4-5年	4,032.00	3,225.60	80.00
5年以上	58,200.00	58,200.00	100.00
小 计	907,475.55	84,818.98	9.35

(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 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初数	15,967.12	4,735.80	113,620.90	134,323.82
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-685.00	685.00		
--转入第三阶段		-3,510.80	3,510.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-480.34	-540.00	-18,484.50	-19,504.84

本期收回				
本期转回				
本期核销			30,000.00	30,000.00
其他变动				
期末数	14,801.78	1,370.00	68,647.20	84,818.98

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 30,000.00 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方	500,000.00	500,000.00
投标等保证金	261,351.20	372,531.20
应收暂付款	121,774.35	109,803.67
押金	24,350.00	27,100.00
合 计	907,475.55	1,009,434.87

(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
易创宏图	拆借款	500,000.00	2-3 年	55.10	
社保、公积金	应收暂付款	121,774.35	1 年以内	13.42	6,088.72
中化商务有限公司	投标保证金	70,000.00	1 年以内	7.71	3,500.00
石家庄德煜诚科学仪器销售有限公司	投标保证金	35,108.00	2-3 年	3.87	7,021.60
金华市财政局政府非税资金财政专户	保证金	26,300.00	1 年以内	2.90	1,315.00
小 计		753,182.35		83.00	17,925.32

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	17,000,000.00		17,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	17,000,000.00		17,000,000.00	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		
医会医学		12,000,000.00		12,000,000.00		
小 计	3,000,000.00	14,000,000.00		17,000,000.00		

(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	81,881,660.64	31,590,528.96	98,683,642.55	34,185,669.16
其他业务收入	1,233,334.66	749,624.64	943,987.95	749,624.52
合 计	83,114,995.30	32,340,153.60	99,627,630.50	34,935,293.68
其中：与客户之间的合同产生的收入	81,881,660.64	31,590,528.96	98,683,642.55	34,185,669.16

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
数字人医学产品	81,881,660.64	31,590,528.96	95,985,412.45	32,631,626.32
科普展品			2,698,230.10	1,554,042.84
小 计	81,881,660.64	31,590,528.96	98,683,642.55	34,185,669.16

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	81,881,660.64	98,683,642.55
小 计	81,881,660.64	98,683,642.55

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,384,998.66	12,947,113.38
折旧费	2,448,253.56	509,238.42

技术服务费	1,764,926.13	1,802,567.30
材料费	447,724.05	1,117,638.59
其他	593,068.76	692,825.41
合 计	20,638,971.16	17,069,383.10

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	486,419.59	
其中：购买理财产品的收益	486,419.59	
合 计	486,419.59	

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-42,156.42	
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）	4,678,075.14	
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	486,419.59	

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	375.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,122,713.99	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	770,003.46	
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	4,352,710.53	

（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	6.34	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.61	0.17	0.17

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	15,939,794.48
非经常性损益	B	4,352,710.53
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	11,587,083.95
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	11
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	G1	16,591,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	8
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	G2	676,929.57
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	7

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	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	251,259,300.20
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.34%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.61%

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	15,939,794.48
非经常性损益	B	4,352,710.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	11,587,083.95
期初股份总数	D	65,320,522
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	11
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	66,277,043.50
基本每股收益	$M = A/L$	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.17

(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

二〇二二年四月二十一日

附：

第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室