



荣科科技股份有限公司

Bringspring Science and Technology Co., Ltd.

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王功学、主管会计工作负责人李绣及会计机构负责人(会计主管人员)张京京声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告如有涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。其他风险提示如下：

1. 医疗政策风险

随着医疗机构“以评促建”的格局逐渐形成，公司的产品在多个医疗相关的细分领域得到了广泛应用。然而，医疗信息化相关政策的调整和改变对公司的发展有着至关重要的影响。这些政策的变动可能会对公司产品的市场需求、销售渠道以及研发方向等方面产生重大影响。

公司将密切关注医疗信息化政策变化，第一时间针对政策进行分析研判，及时调整战略和业务布局，以适应不断变化的政策环境，确保公司的可持续发展。

2. 市场竞争风险

经过多年的努力与积累，公司在战略转型方面取得了实质性的进展，并成功发展成为医疗信息化细分领域的优势企业。然而，随着客户需求的不断升级和行业竞争的加剧，公司不可避免地面临着一些挑战。市场上涌现出了

一批具有专业产品和平台产品的竞争对手，对公司的生态系统构成了一定的市场冲击风险。

针对此风险，在产品技术方面，公司正加大投入力度，进行差异化创新，力争在细分领域处于全国领先水平；在业务模式方面，逐步探索新的服务模式，不断提升用户黏性和荣科的品牌价值。

3. 技术替代风险

大数据、人工智能等新一代信息技术在智慧城市和智慧医疗领域的快速、广泛应用，底层技术研发和场景化应用技术持续改进，都会对现有的技术产生冲击。公司积极探索新兴技术在医疗领域的应用场景，通过加大研发投入，开发自有产品，建立技术“护城河”。

4. 人力资源风险

公司所处行业是智力密集型产业，高素质的技术人才、管理人才和市场销售人才相对紧缺。随着行业内竞争的逐渐加剧，对于高素质人才的争夺会更加激烈，公司可能面临因竞争而流失人才的风险。

针对此风险，公司充分发挥人才激励机制，继续提高核心人才的薪酬福利，积极营造良好重才爱才氛围，完善职业发展通道，让人才真正得到实惠，人才潜能更大发挥。

5. 季节性波动的风险

公司的主要客户集中在社保医疗、金融、教育、电力、电信等行业及政府部门，这些客户通常采取预算管理和产品集中采购制度，一般为当年四季度及次年一季度制订次年年度预算和投资计划，立项、采购通常集中在次年上半年，其采购和实施具有明显的季节性特征。公司除运营维护服务，其余各项业务受到客户的预算管理制度、招投标流程和项目实施周期等因素的影

响。公司的收入呈现较明显的季节性特征，主要在四季度实现，导致公司存在业绩及经营活动现金流季节性波动的风险。

针对此风险，公司将深耕业务线，拓展产品线，平滑业绩波动水平；同时加大回款力度，改善经营活动现金流的季节性波动。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	25
第五节 环境和社会责任	26
第六节 重要事项	27
第七节 股份变动及股东情况	33
第八节 优先股相关情况	36
第九节 债券相关情况	37
第十节 财务报告	38

备查文件目录

一、载有公司法定代表人王功学先生、主管会计工作负责人李绣女士、会计机构负责人张京京先生签名并盖章的财务报表。

二、经公司法定代表人王功学先生签名的 2023 年半年度报告文本。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

释义

释义项		释义内容
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日-6 月 30 日
元	指	人民币元
本公司、公司、荣科	指	荣科科技股份有限公司
米健信息、米健医疗	指	上海米健信息技术有限公司，本公司之全资子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	荣科科技股份有限公司章程
产业基金	指	沈阳荣科融拓健康数据产业股权投资合伙企业（有限合伙）
神州视翰	指	北京神州视翰科技有限公司，本公司之全资子公司
今创信息、今创科技	指	上海今创信息技术有限公司
徐州瀚举	指	徐州瀚举创业投资合伙企业（有限合伙），为今创信息股东
信创	指	信息技术应用创新产业
DRG	指	Diagnosis Related Groups，疾病诊断相关分组
DIP	指	Big Data Diagnosis-Intervention Packet，按病种分值付费

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	荣科科技	股票代码	300290
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	荣科科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	荣科科技		
公司的外文名称（如有）	Bringspring Science and Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Bringspring tech.		
公司的法定代表人	王功学		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑健	
联系地址	辽宁省沈阳市沈阳经济技术开发区开发大路 7 甲 3 号	
电话	024-22851050	
传真	024-22851050	
电子信箱	zqtz@bringspring.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☒适用 ☐不适用

公司注册资本由 63923.7569 万元变更为 64055.7569 万元，并完成修订后《公司章程》的备案，详见公司于 2023 年 6 月 6 日在巨潮资讯网披露的信息，查询地址

<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300290&announcementId=1217000036&orgId=9900021761&announcementTime=2023-06-06>

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	321,163,674.72	302,731,206.63	302,731,206.63	6.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-3,381,496.79	20,952,618.38	20,984,924.96	-116.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-13,886,619.44	-30,959,402.04	-30,927,095.46	55.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-70,584,425.17	-121,594,663.18	-121,594,663.18	41.95%
基本每股收益（元/股）	-0.0053	0.0329	0.0329	-116.11%
稀释每股收益（元/股）	-0.0053	0.0328	0.0329	-116.11%
加权平均净资产收益率	-0.42%	2.00%	2.00%	减少 2.42 个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,441,465,481.81	1,527,160,899.23	1,530,579,976.89	-5.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	807,220,084.71	810,458,126.05	810,601,581.50	-0.42%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容，本公司选择自 2023 年 1 月 1 日起施行，依据上述文件中新旧衔接规定对前期比较数据进行了追溯调整。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,162,660.95	
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）	5,685,476.56	
债务重组损益	14,606.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-355,147.70	
减：所得税影响额	444,630.65	
少数股东权益影响额（税后）	557,842.51	
合计	10,505,122.65	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家深耕智慧城市和智慧医疗领域的高科技企业。成立 18 年来，精心打造了涵盖智慧民生、智慧能源、智慧政务的智维云品牌，同时拥有米健医疗、神州视翰、今创科技等三个著名医疗信息化企业，覆盖门诊、急诊、手术室、病房、病案、区域急救、DRG/DIP、智慧后勤等医疗细分领域。目前已是我国医疗信息化领域门类最全的服务提供商之一，超过 4000 家医疗机构、超七成的百强医院正在使用公司的产品。

（一）公司所处行业情况

1. 健康医疗及社保

（1）政策导向不断加强

在国家政策的大力支持和推动下，医疗信息化建设速度加快。《“十四五”全民健康信息化规划》要求到 2025 年二级以上医院基本实现院内医疗服务信息互通共享，三级医院实现核心信息全国互通共享。

今年以来，相关政策不断推出，对医疗信息化行业发展起到了推动作用，先后出台的相关政策有：《突发事件紧急医学救援“十四五”规划》《国家卫生健康委属（管）医院分院区建设管理办法（试行）》《紧密型城市医疗集团建设试点工作方案》《医疗质量控制中心管理规定》《国家三级公立医院绩效考核操作手册（2023 版）》《2023 年国家医疗质量安全改进目标》《关于进一步完善医疗卫生服务体系的意见》《国家二级公立医院绩效考核操作手册（2023 版）》《全面提升医疗质量行动计划（2023-2025 年）》《进一步改善护理服务行动计划（2023-2025 年）》等。

（2）医疗机构对医疗信息化重视度不断提升

医疗机构在政策指导下逐渐建立起“以评促建”的机制，通过在电子病历、互联互通、智慧服务、智慧管理等方面的评级要求，助推医信发展。促评政策的发布，为各医疗机构信息化的建设提供了发展指南，也使得医疗机构愈加注重信息规划的重要性。根据《2021-2022 年度中国医院信息化状况调查报告》，有信息化预算的医院每年增加，2021-2022 年有信息化预算的比例为 87.76%，而 2018-2019 年有信息化预算的医院只有 66.53%。

（3）行业集中度不断提高

报告期内，部分区域化厂商受资金回笼、人员流动等影响，出现了一定的经营困难，但全国化布局的厂商通过迭代核心产品、优化核心生态体系、新技术应用、丰富产品体系等，2022 年及 2023 年一季度的经营指标实现了正增长，提高了行业占比，加强了品牌“护城河”建设。

（4）新一代信息技术深入融合

根据 CHIMA 调查，物联网、大数据、AI、5G、云计算等新一代信息技术与医疗信息化建设在未来两年将实现更深层次的融合。作为上半年投资热点的 AI，在医疗领域已经有了一定的商业应用，微软旗下 Nuance Communications 发布与 OpenAI 的 GPT-4 集成的支持语音的病历生成应用程序 DAX。后期，AI 技术将更大规模的应用于电子病历生成、辅助临床决策、精准分诊、实时监督重大传染病、智慧管理等领域。

2. 政府及公共事业

（1）辽宁省“十四五规划”中提出的“数字辽宁，智造强省”将带来新的项目机遇

“数字辽宁，智造强省”提出加快数字经济基础设施建设、健全政务数据共享机制、建设数字政府、智慧城市和数字乡村等。在 2022 年，省财政下达专项资金 13.5 亿元，其中 8.1 亿元用于支持“智造强省”，支持老字号和原字号企业进行技术改造升级、数字化转型以及绿色低碳发展。另外，安排 2.5 亿元用于支持“数字经济”，推动数字产品和数字技术的推广应用，促进数字经济和实体经济的融合发展。

（2）金融、电信、电力等关键行业逐步落实国产化

根据艾瑞咨询的估计，到 2023 年，中国信创产业规模预计将达到 20,961.9 亿元，同比增长 25.6%。辽宁省在《乘“信创”东风振兴辽宁 ICT 产业的建议》中指出，信创产业将迎来黄金发展期，省工信厅将致力于推动产业发展，并抓住机遇。信创解决方案的应用领域分布方面，金融和电信领域正在加速推动信创解决方案的发展。同时，医疗、交通和能源领域的解决方案也趋于活跃，信创应用正向各个领域转变，新的发展格局正在形成。

（3）教育、医疗等重点行业，国家出台一系列贴息贷款政策

2022 年 9 月以来，国务院及教育部、中国人民银行、财政部等部门相继出台了针对教育、卫生健康等行业贴息贷款的支持政策。同期，中国人民银行宣布设立设备更新改造专项再贷款，额度 2000 亿元以上，对包括教育、卫生健康在内的 10 个领域中央财政贴息 2.5 个百分点，期限 2 年。在央行“设备更新改造专项再贷款”和中央财政“贷款贴息”双重共振下，实际贷款利率低于 0.7%。政策发布后，教育部、卫健委均就其发布相关配套措施。

（4）能源行业逐步落实清洁能源的应用

《辽宁省“十四五”节能减排综合工作方案》指出要提升园区节能环保水平，支持在自有场所开发利用清洁低碳能源，建设分布式清洁能源和智慧能源系统；同时，规定各地区“十四五”时期新增可再生能源电力消费量不纳入地方能源消费总量考核。在“十四五”规划的指导下，清洁能源在能源系统中逐步普及，“ESG”的发展理念逐步深入人心。

（二）公司主要业务情况

1. 健康医疗及社保

（1）智慧医保

报告期内，公司为全国多个地区提供了医保 DRG/DIP 支付方式改革服务。通过系统科学测算医保基金预算，确保医保基金合理的分配至各医疗机构，以减少医保资金的浪费，配合地方医保局完成国家医保局交叉调研评估考核，支持医保制度的平稳运行。公司助力医疗机构利用 DRG/DIP 支付管理工具，推进医保风险管理，确保入组成功率和准确率，获得合理的医保基金补偿，促使医疗机构通过管理、治疗、服务和运营模式的转变，规范医疗病案管理方式，理顺医院成本核算行为，降低患者费用，改善患者疗效和医疗体验。报告期内，公司承建了 14 个国家、省、市级卫健及医保平台的交付和运维工作，助力区域客户达到国家标准，布局华南、华中、西部、东部和北部区域，帮助客户快速达到设定目标要求，涵盖省、市级医疗服务综合监管平台、DRG 医保平台、DIP 医保平台等。

同时，公司通过智慧医保的应用为辽宁医疗保险信息平台的建设提供关键技术支持，实现辽宁省多个地市医疗保险部门的高效管理和运营，提高了医保机构和患者的服务体验。公司通过医保一站式便民服务帮助优化和完善医保服务模式，做到“让数据多跑路，群众少跑腿”。通过智能技术和大数据分析，为医保机构提供准确、及时的信息支持。在医保信息化推广和应用方面的多年耕耘，助力公司在区域市场上保持着该领域的优势地位。

（2）人力资源及社会保障

面对全国养老保险统筹格局，公司积极参与辽宁省级人社信息化建设，打造人社服务快办、人力资源市场、一卡通基础支撑、人事人才和一体化运维等解决方案。公司通过解决群众办事堵点、痛点和盲点，全面推进数字人社建设。公司以社会保障卡为载体，构建社保卡用卡“横向连通、纵向贯通”场景生态体系，推进社会保障卡在人社服务、医保服务、财政补贴、智慧文旅等领域的广泛应用，保持公司在人社信息化市场上的领先地位。

（3）智慧医疗

报告期内，公司以高质量发展为目标，聚焦产品、数据、服务能力建设，构建健康行业生态系统，加大智慧医疗投入和合作力度。积极了解客户需求，创新产品研发，应对复杂多变的市场环境，在智慧医疗领域持续发力。

临床信息服务系统方面，公司依托自主研发的“急诊医学临床管理信息系统(ECIS)、专病中心急救管理信息平台

(ECIC)、重症医学临床监护信息系统(ICIS)、围术期医学临床监护信息系统(PCIS)、手术室视讯信息质控系统

(ORVS)”等医疗行业 IT 应用系统，结合云计算、大数据、物联网、AI 等新一代信息技术为客户提供急危重症云平台、

区域急诊协同云平台等面向集团医院、区域应用的医疗信息化整体解决方案。公司的临床信息服务系统覆盖全国 30 多个省、自治区、直辖市，合作案例超过 500 例，合作医院中三甲医院占比超过 50%。

在医院信息可视化方面，公司深耕智慧门诊、智慧病房、医疗协同视讯平台，面向各大医院提供多媒体数字化服务，其应用产品处于一线品牌行列。公司一直秉承“以产品为核心，以市场为先导”的经营理念，扎根信息化可视化市场，逐步形成了以软硬件一体化、全业务服务为代表的核心竞争力。公司通过北京研发中心、广东东莞硬件生产组装基地、武汉工程技术中心、多地的分公司、办事处机构，实现了包括软件研发、硬件组装、产品销售及售后保障在内的全方位客户服务体系。

在智慧病案、数据分析上报及医疗平台方面，公司应用体系成熟、在行业内独具竞争力和影响力，拥有 3000 家以上的全国客户，配套以 3 大运营中心和 8 个分公司。公司以提高医疗质量为核心，依托国内领先的医疗知识图谱，覆盖电子病历、诊断方案、治疗方案、文献专著等医学数据，具备自动化、图谱化表达的复杂知识体系，通过大数据、人工智能等

核心技术应用，为客户医疗质控提供知识解析、推理计算能力。公司参与制定了省级、市级、区县级数据超国家标准的质控等标准，在人力资源、大型设备、医保服务、卫生处罚、过度医疗、绩效考核、中医监管、检验检查互认、病种监控、地区发展、机构健康、质控中心工作等方面起到了基础组件的作用。

2. 政府及公共事业

（1）智慧城市

报告期内，公司先后完成城市应急、智慧园区等多个业务领域的咨询和建设业务，为客户提供全方位的智慧城市解决方案。

城市应急业务方面，公司对现有应急项目进行升级改造，横向整合公安、自然资源、住建、交通、水务等多个部门信息系统和视频资源，实现部门信息系统互联互通、资源共享共用。智慧园区业务方面，为各地市提供具有智慧化、创新化、科技化转变的新型智慧园区解决方案。基于“2+1+N”模式，即二个中心、一个中台、N个应用的新型智慧园区运营服务体系，公司能够实现园区从单场景智能迈向整体智慧化，提升运营效率。

围绕《数字中国建设整体布局规划》，公司深入研究“2522”数字中国建设整体框架，结合公司产品体系，对产品进行了全方位的升级。与此同时，公司积极进行市场拓展，涵盖政务服务平台、电子政务门户、电子档案、电子证照、电子检查和执法、人才招聘等多个领域，覆盖民政、公安、文化执法等多个委办局。公司以国家级课题为依托，持续推进区域“数字政府”“城市更新工程”等一系列重大智慧城市建设项目的落地，为客户提供端到端的全生命周期技术与服务。不断完善产品体系，全面提升产品服务能力，加快推进技术创新。

公司凭借多年在信息安全领域的行业实践和经验总结，从管理、技术、体制、机制等角度出发，为客户提供定制化、专业化的安全解决方案和实施落地。公司的咨询、建设范围主要包括等保合规、商用密码合规、安全管理体系合规、云安全合规等。在建设过程中，帮助客户规划、设计、建设符合自身安全需求和法律法规、行业规定的安全防护和管理体系，减少企业在信息化安全全生命周期的投资，提高投资回报率；在运营过程中，识别和评估信息系统安全风险，提升应对风险的能力。

（2）智慧民生

公司积极与能源互联网营销服务系统及新一代用电信息采集系统的建设与推广开展对接，持续积累能源领域应用开发经验，致力于开拓能源领域应用产品及解决方案，为辽宁省内各地市供电公司提供营销业务服务及电力大数据场景应用。公司的业务范围主要集中于用电端，围绕营销+采集核心系统开展业扩报装、现场勘查、分布式光伏管理等各类 PC 及移动端应用开发等。公司有效支撑国网辽宁公司“辽·亮”供电服务品牌建设，辅助治理分布式光伏高比例接入所带来的问题。截至 2023 年 6 月，该应用产品已在辽宁省内 13 个地市推广应用，下一步将继续推进与能源互联网营销服务系统的对接及开发工作。

在金融数据中心方面，公司为金融机构建设具备高性能、高可靠性和高安全性的数据中心环境，通过提供先进的环境设施、优质的 IT 基础设施、强大的安全措施、完善的售后服务，帮助客户加快推进金融领域数据中心建设。在灾备解决方案方面，公司为金融机构提供备份设施和灾难恢复方案，方案包括设备复制、数据同步、容灾测试和灾备计划等。

公司加强教育领域合作，全力推进大数据、人工智能、物联网等先进技术在教育领域的应用。在高教方面，公司为客户提供完善的智慧教育、智慧校园解决方案，涵盖信息系统基础设施、智慧校园网络、校园物联网、大数据管理平台、校园管理业务系统、教育管理业务系统以及数字孪生校园。

此外，公司与运营商保持紧密合作，为运营商提供信息技术及项目落地支撑，在数据中心建设、数据中心运维、智慧城市、数字政府、智慧党建、医疗保障、医疗卫生平台等方向，为运营商提供项目落地支撑与技术服务。

（3）国产信创适配服务

公司选择与大规模的产业集团进行更深入的合作，构建了信创产业链联盟，紧跟客户需求，抓住八大关键行业引领的替换潮，成功实现了社保、医保等大型民生工程的国产云环境的适配，并成功交付了一批重点项目。公司结合自主研发的知识产权，开发了云监控平台，能够提供全行业信创云环境的自动化运维和技术响应，特别是在医卫、政府、金融、能源、交通等行业具备优势。

二、核心竞争力分析

公司的核心竞争力体现在“智慧医疗”“智慧城市”等领域的技术积累、行业经验、知名度、服务团队和市场影响力等诸多方面。

1. 市场优势

公司产品涵盖医院门诊、急诊、围术期、病房、ICU、病案、MDT、DRG/DIP 等医院各个应用领域，对于各个领域的业务理解深刻，不仅能够开发出符合医院要求的信息化产品，而且能将其快速复制到其他医院。

公司的客户有 4000 多家医疗机构，其中三级以上医院占 60%，百强三甲医院超七成。公司在全国多地设立研发中心、服务中心、硬件生产基地、事业部等。

2. 渠道优势

公司拥有近 300 人的销售队伍，各个省市都有分公司或者办事机构，销售人员已经实现了县级医院的覆盖，能够快速地将产品推荐给各级医院，实现产品的全领域覆盖。

3. 售后优势

随着市场竞争的加剧，客户从重视产品、价格完成向重视售后、重视落地、重视服务倾斜。经过近 20 年的磨练，公司已经形成了一支能实现快速交付，全面满足医院诉求的售后服务团队。

4. 软硬件一体化优势

公司是国内领先的医疗信息化软件与智能终端解决方案提供商，拥有软件研发与硬件生产能力，在嵌入式领域、专业定制化设备领域都有相当的积累，能够快速定制出满足医疗客户的专业产品。

5. 技术创新优势

公司组建专业的研发团队，积极探索物联网边缘计算、大数据诊疗决策、AI 技术赋能等多项前沿技术；在医院后勤信息化方面，公司开展相关技术研究，包括但不限于数字孪生、人工智能、物联网传感器等前沿技术。

报告期内，公司新增软件著作权 40 项，具体情况如下：

序号	证书名称	发证机关	证书编号
1	荣科智慧医院管理平台软件	中华人民共和国国家版权局	2023SR0058895
2	荣科智慧医疗应用中台软件	中华人民共和国国家版权局	2023SR0058896
3	荣科医院集约化后勤管理系统	中华人民共和国国家版权局	2023SR0058896
4	荣科医院绩效管理系统	中华人民共和国国家版权局	2023SR0066853
5	荣科医院办公管理系统	中华人民共和国国家版权局	2023SR0066867
6	荣科政务大数据透明管理和智能服务平台	中华人民共和国国家版权局	2023SR0233343
7	血透质控数据上报系统 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0006575
8	远程门诊综合应用系统 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0250082
9	神州视翰分诊管理系统[简称：QMS]V8.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0529578
10	神州视翰医疗分诊导医系统[简称：分诊导医]V8.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0429152
11	米健智救一网通软件 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0473339
12	米健围术期即时通应用软件【简称：围术期即时通】	中华人民共和国国家版权局	2023R0664569
13	信创版院前急救电子病历管理信息系统 V6.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0749860
14	信创版急救物联网智慧绿色通道管理信息系统 V6.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0749859
15	信创版专病中心全周期医疗健康数据管理信息系统 V6.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0749843
16	DRG/DIP 运营监管系统 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0701006
17	基于云原生平台架构的工作流引擎系统 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0745160
18	基于云原生微服务架构的数据分析系统【简称：数据分析平台】V1.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0745155
19	DIP 运营监管系统 V2.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0279660
20	医疗小组患者出入转数据采集系统 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0279663
21	医保结算清单质控系统 V2.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0279666
22	国考与医疗质量首页管理系统 V2.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0131121
23	等级评审第三部分管理系统 V9.6	中华人民共和国国家版权局	2023SR0131122
24	DRG 医保支付运营监管系统[简称：DRG 医保支付运营监管]V1.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0089989

25	DRG 医疗服务运营管理系统 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0089990
26	行程码检测系统 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0089993
27	DRG 运营监管系统[简称: DRG]V2.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0435509
28	医保结算清单管理系统 V2.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0343910
29	DIP 医保付费平台 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0659119
30	DIP 数据分析系统 V2.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0659118
31	病案无纸化归档管理与综合应用服务平台 V3.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0792657
32	归档病案质量抽检系统 V3.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0792658
33	病案检索与打印管理系统 V3.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0792659
34	病案归档闭环管理系统 V3.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0792660
35	AI 病案数字化采集自动分段系统 V3.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0792661
36	电子化病案自动采集管理系统 V3.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0792762
37	病案归档质量监测系统 V3.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0792702
38	智能单病种质控分析应用系统 V3.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0792717
39	基于应用层通信机制的无损采集病案文件系统 V3.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0792718
40	基于系统底层消息捕获的原生无损病案文件系统 V3.0	中华人民共和国国家版权局	2023SR0792813

报告期内,公司新增发明、专利 2 项,具体情况如下:

序号	专利名称	专利类型	专利号	授权日期
1	一种适用于多方远程会议系统的双向确认方法和终端	发明	ZL202110178519.9	2023 年 3 月 17 日
2	一种触控机控制方法及控制系统	发明	ZL202110506140.6	2023 年 4 月 14 日

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	321,163,674.72	302,731,206.63	6.09%	
营业成本	197,329,951.87	208,587,619.05	-5.40%	
销售费用	46,202,941.44	40,862,917.74	13.07%	
管理费用	49,318,288.65	42,477,761.07	16.10%	
财务费用	911,091.23	2,054,588.69	-55.66%	主要系本报告期利息费用同比减少所致。
所得税费用	5,446,234.71	3,522,714.80	54.60%	主要系本报告期部分子公司利润总额同比增加,致使所得税费用增加所致。
研发投入	35,660,919.53	37,849,081.70	-5.78%	
经营活动产生的现金流量净额	-70,584,425.17	-121,594,663.18	41.95%	主要系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金同比增加,购买商品、接受劳务支付的现金同比减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-28,864,411.78	-9,435,175.90	-205.92%	主要系本报告期购买理财同比增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-21,917,064.70	-76,840,595.50	71.48%	主要系本报告期偿还银行借款同比减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-121,365,901.65	-207,870,434.58	41.61%	主要系本报告期经营活动产生的现金流量净额及筹资活动产生的现金流量净额同比增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
自主产品及服务	251,371,749.77	138,452,017.38	44.92%	41.74%	31.82%	4.14%
系统集成	69,788,138.69	58,877,934.49	15.63%	-44.10%	-43.07%	-1.54%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	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
分客户所处行业						
健康医疗及社保	219,422,031.19	118,614,724.28	45.94%	18.49%	2.99%	8.13%
政府及公共事业	81,772,011.45	62,443,214.05	23.64%	-15.33%	-19.93%	4.38%
分产品						
自主产品及服务	251,371,749.77	138,452,017.38	44.92%	41.74%	31.82%	4.14%
系统集成	69,788,138.69	58,877,934.49	15.63%	-44.10%	-43.07%	-1.54%
分地区						
东北地区	121,021,034.66	87,063,519.11	28.06%	-24.69%	-31.85%	7.56%
华东地区	62,215,484.90	36,420,247.60	41.46%	45.27%	37.91%	3.13%
华北地区	32,303,391.97	15,470,120.28	52.11%	45.75%	57.90%	-3.68%
华南地区	32,649,001.83	16,998,346.30	47.94%	-4.99%	-18.10%	8.34%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
健康医疗及社保	118,614,724.28	60.11%	115,166,566.17	55.21%	2.99%
政府及公共事业	62,443,214.05	31.64%	77,982,285.92	37.39%	-19.93%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,472,614.56	79.54%	主要系本报告期处置子公司所产生的收益。	否
公允价值变动损益	73,643.84	0.90%	主要系理财产品持有期间收益。	否
资产减值	-3,241.85	-0.04%	主要系合同资产计提的减值准备。	否
营业外收入	149,050.64	1.83%	主要系收到诉讼赔款、违约金等。	否
营业外支出	551,968.76	6.78%	主要系罚款、固定资产报废损失等。	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,967,636.07	-110.20%	主要系应收款项计提的坏账准备。	否
资产处置收益（损失以“-”号填列）	95,392.39	1.17%	主要系固定资产处置收益。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	169,738,018.79	11.78%	290,324,919.07	18.97%	-7.19%	主要系本报告期经营活动现金净流出所致。
应收账款	411,310,077.39	28.53%	404,102,877.04	26.40%	2.13%	
合同资产	9,716,254.54	0.67%	9,878,284.89	0.65%	0.02%	
存货	261,268,405.68	18.13%	261,298,961.46	17.07%	1.06%	
投资性房地产		0.00%	5,801,382.45	0.38%	-0.38%	主要系本报告期处置子公司对应的投资性房地产同步减少所致。
长期股权投资	1,102,937.95	0.08%	764,954.67	0.05%	0.03%	主要系本报告期对联营企业投资确认的投资收益增加所致。
固定资产	101,093,913.58	7.01%	108,260,478.07	7.07%	-0.06%	
在建工程		0.00%	2,028,615.20	0.13%	-0.13%	主要系本报告期在建工程项目终止，部分资产转入固定资产及无形资产所致。
使用权资产	21,882,451.05	1.52%	23,981,931.03	1.57%	-0.05%	
短期借款	44,199,859.26	3.07%	55,834,250.17	3.65%	-0.58%	主要系本报告期归还银行借款所致。
合同负债	222,229,656.93	15.42%	218,142,605.45	14.25%	1.17%	
长期借款	1,080,000.00	0.07%		0.00%	0.07%	主要系本报告期新增长期银行借款所致。
租赁负债	13,961,830.96	0.97%	16,627,540.01	1.09%	-0.12%	
交易性金融资产	30,073,643.84	2.09%		0.00%	2.09%	主要系本报告期购买结构性存款理财产品所致。
预付款项	37,710,817.46	2.62%	31,999,339.76	2.09%	0.53%	主要系本报告期预付供

						应商款项增加所致。
其他流动资产	23,113,547.82	1.60%	19,536,214.16	1.28%	0.32%	主要系本报告期增值税留抵税额增加所致。
开发支出	22,613,468.51	1.57%	23,574,237.77	1.54%	0.03%	
递延所得税资产	14,665,526.94	1.02%	16,454,212.76	1.08%	-0.06%	主要系本报告期期初可抵扣亏损确认的递延所得税资产减少所致。
应付职工薪酬	18,373,611.23	1.27%	41,352,199.32	2.70%	-1.43%	主要系本报告期末应付员工薪酬减少所致。
其他应付款	13,753,250.07	0.95%	19,283,710.54	1.26%	-0.31%	主要系本报告期支付应付股利所致。
递延所得税负债	3,832,846.77	0.27%	4,216,847.53	0.28%	-0.01%	主要系本报告期非同一控制企业合并确认的被收购方可辨认净资产公允价值与账面价值之间的差额持续折旧摊销以及使用权资产折旧摊销引起的应纳税暂时性差异减少所致。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）		73,643.84			35,000,000.00	5,000,000.00		30,073,643.84
2. 其他权益工具投资	29,837,968.58		-11,787,121.13					29,837,968.58
金融资产小计	29,837,968.58	73,643.84	-11,787,121.13		35,000,000.00	5,000,000.00		59,911,612.42
上述合计	29,837,968.58	73,643.84	-11,787,121.13		35,000,000.00	5,000,000.00		59,911,612.42
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额	受限原因	相关索引
货币资金	3,975,905.15	保证金、诉讼冻结，详见第十节、七、1	
合计	3,975,905.15		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
44,745,440.33	22,681,784.92	97.27%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	35,000,000.00	73,643.84		35,000,000.00	5,000,000.00	4,986.30		30,073,643.84	自筹资金
其他	19,625,089.71		-10,687,897.47					8,937,192.24	自筹资金
其他	2,000,000.00		-1,099,223.66					900,776.34	自筹资金
其他	20,000,000.00							20,000,000.00	自筹资金
合计	76,625,089.71	73,643.84	-11,787,121.13	35,000,000.00	5,000,000.00	4,986.30	0.00	59,911,612.42	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	17,600.00
报告期投入募集资金总额	0.65
已累计投入募集资金总额	11,545.18 ¹
报告期内变更用途的募集资金总额	5,684.91 ²
累计变更用途的募集资金总额	5,684.91
累计变更用途的募集资金总额比例	32.30%
募集资金总体使用情况说明	
根据中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1201号文核准：截至2021年04月26日止，公司实际向余芳琴、王国辉、许军3名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）39,639,639股，每股面值1元，发行价格为4.44元/股，募集资金总额人民币17,600.00万元，扣除不含税的发行有关费用人民币416.95万元，公司实际募集资金净额为人民币17,183.05万元。本报告期投入使用的募集资金为0.65万元，已累计投入募集资金总额11,545.18万元。	

注 1：拟投入募集资金总额 18,000.00 万元，实际到位募集资金总额 17,600.00 万元，扣除不含税保荐承销费及其他相关发行费用的金额，实际募集资金净额为 17,183.05 万元，已累计投入募集资金 11,545.18 万元。

注 2：报告期内变更用途的募集资金是指根据 2022 年度股东大会审议通过的《关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，终止募投项目后剩余募集资金永久补充流动资金部分。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
基于数据驱动的新一代智慧医疗平台项目	是	12,700.00	12,700.00	0.65	7,087.18	55.80%	不适用			不适用	是
补充流动资金	否	4,900.00	4,483.05	0.00	4,458.00 ³	100.00%				不适用 ⁴	否
承诺投资项目小计	—	17,600.00	17,183.05	0.65	11,545.18	—	—			—	—
超募资金投向											
无											
归还银行贷款（如有）	—						—	—	—	—	—
补充流动资金（如有）	—						—	—	—	—	—
超募资金投向小计	—					—	—			—	—
合计	—	17,600.00	17,183.05	0.65	11,545.18	—	—	0.00	0.00	—	—
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	“基于数据驱动的新一代智慧医疗平台项目”受到目标市场环境和竞争格局发生重大变化、公司实控人变更后业务战略有所调整的影响，为保障全体股东的利益，降低募集资金的使用风险，公司于 2023 年 4 月 20 日召开第五届董事会第十四次会议及第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，终止该项目并将剩余募集资金永久补充流动资金。同时，该议案已于 2023 年 5 月 16 日获得 2022 年度股东大会审议通过。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	“基于数据驱动的新一代智慧医疗平台项目”受到目标市场环境和竞争格局发生重大变化、公司实控人变更后业务战略有所调整的影响，为保障全体股东的利益，降低募集资金的使用风险，公司于 2023 年 4 月 20 日召开第五届董事会第十四次会议及第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，终止该项目并将剩余募集资金永久补充流动资金。同时，该议案已于 2023 年 5 月 16 日获得 2022 年度股东大会审议通过。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021 年 10 月 14 日，公司第四届董事会第三十八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意以 3,053,589.75 元募集资金置换先期投入募投项目的自筹资金，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了容诚专字[2021]110Z0215 号鉴证报告。公司独立董事、监事会及保荐机构已对该议案发表了明确的同意意见，公司已于 2021 年 10 月 14 日完成募集资金置换事宜。										

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2021 年 6 月 16 日，公司第四届董事会第三十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司为了节约公司财务费用，在不影响公司募集资金投资项目建设进度的前提下，公司拟使用 5,000 万元闲置的募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月。公司独立董事、监事会对该议案发表了明确同意的独立意见，保荐机构发表了无异议核查意见。公司已于 2022 年 5 月 17 日将 5,000 万元用于暂时补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专用账户，并及时告知了保荐机构及保荐代表人。 2022 年 5 月 24 日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司为了节约公司财务费用，在不影响公司募集资金投资项目建设进度的前提下，公司拟使用 5,000 万元闲置的募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月。公司独立董事、监事会对该议案发表了明确同意的独立意见，保荐机构发表了无异议核查意见。公司已于 2023 年 4 月 7 日将 5,000 万元用于暂时补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专用账户，并及时将上述情况告知了保荐机构及保荐代表人。
	2021 年 6 月 16 日，公司第四届董事会第三十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司拟使用不超过人民币 3,000 万元（含本数）闲置募集资金进行现金管理，投资安全性高、流动性好的保本型理财产品、协定存款、结构性存款或定期存款，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。在上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用。公司独立董事、监事会对该议案发表了明确同意的独立意见，保荐机构发表了无异议核查意见。截至 2022 年 5 月 18 日，公司已赎回所有理财产品，取得理财收益 29.26 万元，本金及理财收益均已存入募集资金专户。 2022 年 5 月 24 日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司拟使用不超过人民币 2,000 万元（含本数）闲置募集资金进行现金管理，投资安全性高、流动性好的保本型理财产品、协定存款、结构性存款或定期存款，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。在上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用。公司独立董事、监事会对该议案发表了明确同意的独立意见，保荐机构发表了无异议核查意见。截至 2023 年 5 月 23 日募集资金账户注销日，公司实际使用闲置募集资金进行协定存款管理余额 0.00 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	公司于 2023 年 4 月 20 日召开第五届董事会第十四次会议，审议通过了《关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司募集资金投资项目“基于数据驱动的新一代智慧医疗平台项目”终止，为提高公司资金的使用效率，满足公司日常生产经营的资金需求，将用于原募投项目的未使用募集资金人民币 5,672.96 万元（含募集资金尚未使用余额及已结息利息收入，具体金额以实际结转时专户资金余额为准）永久补充流动资金。公司独立董事对该议案发表了明确同意的独立意见，保荐机构发表了无异议核查意见。该议案已于 2023 年 5 月 16 日获得 2022 年度股东大会审议通过。
尚未使用的募集资金用途及去向	依据 2022 年度股东大会决议，公司在 2023 年 5 月 23 日将募集资金账户余额 5,684.91 万元转到一般账户，并完成了募集资金专户的注销手续。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 3：补充流动资金承诺投资总额 4,483.05 万元，其中募集资金到账后用于支付与发行有关费用税金 25.01 万元，用于补充流动资金 4,458.00 万元，合计为 4,483.01 万元，本项结余资金 0.04 万元，报告期内已永久补充到流动资金。

注 4：补充流动资金项目无法单独核算效益，但通过增加公司营运资金，有利于增强公司的整体资金实力，改善公司的财务状况和经营业绩，所实现的效益体现在公司的整体业绩中。

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00
合计		3,000.00	3,000.00	0.00	0.00

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
招商银行股份有限公司徐州分行	银行	结构性存款	500.00	自有资金	2023年02月14日	2023年02月28日	其他	保本浮动收益	2.60%	0.50	0.50	已收回		是	有	
招商银行股份有限公司徐州分行	银行	结构性存款	1,000.00	自有资金	2023年05月29日	2023年07月31日	其他	保本浮动收益	2.80%	2.45		尚未到期		是	有	
招商银行股份有限公司徐州分行	银行	结构性存款	2,000.00	自有资金	2023年05月29日	2023年07月31日	其他	保本浮动收益	2.80%	4.91		尚未到期		是	有	
合计			3,500.00	--	--	--	--	--	--	7.86	0.50	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海米健信息技术有限公司	子公司	信息科技、计算机软硬件科技、网络科技技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务等	50,000,000.00	112,351,778.64	19,996,534.76	27,689,353.15	-5,438,978.96	-5,800,864.25
北京神州视翰科技有限公司	子公司	计算机软硬件的技术开发、服务、转让、咨询；计算机技术培训；计算机系统集成；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备；委托加工电子设备；经济贸易咨询；制作、代理、发布广告	50,000,000.00	374,025,797.85	203,549,159.12	110,994,916.05	8,793,847.58	7,505,507.03
辽宁荣科智维云科技有限公司	子公司	计算机软硬件技术、电控工程技术开发；计算机系统集成及咨询服务；计算机及辅助设备、通讯器材、机械电子设备销售；建筑智能化工程、防雷工程、安全技术防范设施工程、弱电工程设计、施工；计算机房装修及综合布线；计算机系统维护等	50,000,000.00	192,468,534.62	67,491,595.99	110,473,479.49	9,125,357.38	8,186,926.56
上海今创信息技术有限公司	子公司	从事信息技术、计算机技术、网络技术领	10,000,000.00	207,202,804.27	162,642,239.06	59,492,925.27	22,827,703.53	19,799,538.22

公司		域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等						
辽宁荣科金融服务有限公司	子公司	金融服务咨询业务；计算机软硬件技术开发；计算机系统集成及咨询服务；计算机及辅助设备、通讯器材、机械电子设备销售；建筑工程、计算机房装修及综合布线；计算机系统维护；机房租赁	40,000,000.00	23,971,764.95	23,841,554.16	227,493.26	-678,433.19	-678,433.19
重庆荣科智医科技有限公司	参股公司	计算机软硬件及外围设备制造,工业控制计算机及系统制造,计算机软硬件及辅助设备批发,计算机软硬件及辅助设备零售,工业控制计算机及系统销售,软件开发等	50,000,000.00	5,938,360.74	1,102,937.95	3,713,526.86	364,984.90	364,984.90

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	对整体生产经营和业绩的影响
河南晟健智能科技有限公司	2023 年 2 月设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
辽宁智维云创科技有限公司	2023 年 5 月设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
北京荣科爱信科技有限公司	2023 年 6 月转让	处置子公司使报告期内净利润增加

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

详见“第一节 重要提示、目录和释义”。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	21.21%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	巨潮资讯网《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-022）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☐是 ☒否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司持续推进在环境保护方面的改善，加速推进沈阳园区“绿色产业园区”建设，光伏发电量 17.24 万千瓦时，节约标准煤 73.03 吨；减少 CO2 排放量 86.16 吨。

报告期内，公司大力推行 ESG 理念，狠抓落实，提倡各分子公司积极参与节能减排工作，号召旗下分子公司节电、节水、节热、节纸、文明用餐、低碳出行，加大绿色产品的推广应用，将低碳环保、节约资源的理念贯穿于经营管理的每一个细节，增强员工的环保意识。

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

2023 年，公司在推进公司自身发展的同时，不断发挥自身优势，树立上市公司形象，主动承担社会责任。

1. 2023 年 2 月，公司开展技术人才专家库交流会和管理创新提升系列研讨会，共谋创新发展新机遇，共商创新融合新篇章，为 2023 年公司技术创新、交付管理、产品研发等方面的高质量发展献策献力。

2. 2023 年 2 月，公司参与“CDI 绿色双碳百园计划”第一次筹备会，就合作打造低碳、零碳园区整体解决方案、共同推进 100+零碳、低碳园区落地展开讨论。

3. 2023 年 4 月，公司党总支组织召开全系统党员大会，学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育。共同学习了《中国共产党纪律处分条例》中政治纪律、工作纪律、廉洁纪律、组织纪律，通过“十二条”的学习，进一步严明纪律，增强全体党员自律意识，防止节日期间“四风”问题反弹回潮，营造文明清廉的节日氛围。

4. 2023 年 3 月、4 月，分别举办“领创未来”高层管理研修班第四期、第五期课程，不断提升公司管理团队在团队管理、业务经营等方面的能力，强化人才发展与管理赋能，推动行业高质量发展。

5. 2023 年 5 月，公司与中原工学院计算机学院展开合作，就产学研用协同发展、技术人才培养、人才就业等问题达成深度共识，促进行业高质量发展的同时，助力社会就业及技术人才发展。

6. 2023 年 6 月，公司参展第 24 届全国医院建设大会暨国际医院建设、装备及管理展览会。全方位展示了 AI 分诊、全栈式智慧病房、一体化 5G 院前急救、视讯系统、急危重症等医疗信息化产品，首次展出医院数字孪生产品。

7. 2023 年 6 月，为庆祝中国共产党 102 周年华诞，公司党总支组织全体党员和旗下各公司高层管理者开展以“学习二十大，奋进新征程”为主题的系列活动。党总支号召全体荣科人深入学习二十大精神，坚定信心，开启荣科科技高质量发展的新征程。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	上海鸿芋企业管理合伙企业（有限合伙）；徐州瀚举创业投资合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	交易对方在本次发行中所认购的股份，将根据如下约定分期解锁： 徐州瀚举、徐州鸿源承诺，通过本次交易取得的对价股份，自股份发行上市之日起 12 个月内不得转让；自该等股份发行上市之日 12 个月后至 24 个月内（且 2019 年度实现净利润的《专项审核报告》出具后），累计可转让的股份数不超过其在本次交易中获得的上市公司股份数的 10%；自该等股份发行上市之日 24 个月后至 36 个月内（且 2020 年度实现净利润的《专项审核报告》出具后），累计可转让的股份数不超过其在本次交易中获得的上市公司股份数的 20%；自该等股份发行上市之日 36 个月后至 48 个月内（且 2021 年度实现净利润的《专项审核报告》以及业绩承诺期满后的《减值测试报告》出具后），其因本次交易获得的上市公司股份中仍未解锁的部分可一次性解除锁定。 徐州瀚举、徐州鸿源承诺，若其根据《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》以及《盈利预测补偿协议》的约定发生股份补偿情形，则其当期实际可转让股份数应以当期可转让股份数的最大数额扣减当期应补偿股份数量，如扣减后实际可转让股份数量小于或等于 0 的，则其当期实际可转让股份数为 0，且次年可转让股份数量还应扣减该差额的绝对值。 本次发行结束后，徐州瀚举、徐州鸿源由于上市公司送股、资本公积转增股本等除权原因增持的上市公司股份，亦应遵守上述约定。 若上述安排与中国证监会和深圳证券交易所的最新监管意见、规定不相符，则锁定期应根据相关监管意见、规定进行相应调整。	2020 年 03 月 23 日	3 年	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
合同纠纷(原告)	593.40	否	结案	胜诉	执行中	不适用	不适用
合同纠纷(原告)	537.50	否	审理中	未知	未知	不适用	不适用
合同纠纷(原告)	292.90	否	暂未开庭	未知	未知	不适用	不适用
合同纠纷(原告)	90.50	否	结案	胜诉	执行完毕	不适用	不适用
合同纠纷(原告)	69.50	否	结案	胜诉	终止执行	不适用	不适用
合同纠纷(被告) ¹	63.00	否	暂未开庭	未知	未知	不适用	不适用
合同纠纷(被告)	24.70	否	结案	和解	完毕	不适用	不适用
证券类诉讼(被告)	22.40	否	暂未开庭	未知	未知	不适用	不适用
劳动纠纷(被告)	7.00	否	审理中	未知	未知	不适用	不适用

注 1：截至本报告披露日，对方已撤诉。

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
荣科科技	其他	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	未按规定及时披露关联担保及重大担保事项，违反了《证券法》第八十条第一款、第二款第三项的规定，构成《证券法》第一百九十七条第一款所述违法行为。	2023 年 04 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300290&announcementId=1216700063&orgId=9900021761&announcementTime=2023-04-28
何任晖	其他	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	作为时任董事长、总裁，组织实施荣科科技关联担保及重大担保事项，未勤勉尽责，系荣科科技信息披露违法行为直接负责的主管人员；作为案涉期间荣科科技实际控制人，组织、指使荣科科技实施关联担保及重大担保，其行为构成《证券法》第一百九十七条第一款所述情形。	2023 年 04 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300290&announcementId=1216700063&orgId=9900021761&announcementTime=2023-04-28
崔万田	其他	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	参与、知悉荣科科技对于其个人债务进行关联担保，未向公司及时报告该事项，未勤勉尽责，系荣科科技未及时披露对其个人进行关联担保违法行为的其他直接责任人员。	2023 年 04 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300290&announcementId=1216700063&orgId=9900021761&announcementTime=2023-04-28

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

公司通过健全各项制度，完善管理流程，加强合规培训，强化警示教育等措施，进一步加强内部控制，提升全员合规经营意识，并努力做到真实、准确、完整、及时地披露信息，各项制度得到有效执行。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批的对外担保额度合计		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计		0.00				

(A1)				(A2)						
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		0.00		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		0.00				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海米健信息技术有限公司	2022 年 08 月 30 日	500.00	2022 年 09 月 13 日	500.00	连带责任担保			三年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		0.00				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		500.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		500.00				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0.00				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0.00				
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		0.00				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		500.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		500.00				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.62%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				500.00						
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)										
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				500.00						

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	16,858,172	2.63%				-15,526,922	-15,526,922	1,331,250	0.21%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	16,858,172	2.63%				-15,526,922	-15,526,922	1,331,250	0.21%
其中：境内法人持股	15,076,922	2.35%				-15,076,922	-15,076,922		
境内自然人持股	1,781,250	0.28%				-450,000	-450,000	1,331,250	0.21%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	623,699,397	97.37%				15,526,922	15,526,922	639,226,319	99.79%
1、人民币普通股	623,699,397	97.37%				15,526,922	15,526,922	639,226,319	99.79%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	640,557,569	100.00%						640,557,569	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张继武	525,000			525,000	限制性股票授予	待回购注销
雷新刚	180,000			180,000	限制性股票授予	待回购注销
张俭	120,000			120,000	限制性股票授予	待回购注销
刘斌	253,125			253,125	高管锁定	每年锁定 25%
李绣	253,125			253,125	高管锁定	每年锁定 25%
张羽	450,000	450,000			高管离任	2023 年 6 月 30 日
上海鸿芊企业管理合伙企业（有限合伙）	2,692,307	2,692,307			非公开发行股份限售	2023 年 4 月 19 日
徐州瀚举创业投资合伙企业（有限合伙）	12,384,615	12,384,615			非公开发行股份限售	2023 年 4 月 19 日
合计	16,858,172	15,526,922	0	1,331,250	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		24,598	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决 权股份的股东 总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
河南信产数创私募股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	19.98%	128,000,000	0	0	128,000,000		
沈阳惜远石油化工有限公司	境内非国有法人	3.20%	20,477,815	0	0	20,477,815	质押、冻结	20,477,815
徐州瀚举创业投资合伙企业 （有限合伙）	境内非国有法人	1.93%	12,384,615	0	0	12,384,615	质押	10,000,000
#潘美红	境内自然人	1.88%	12,011,500	12,011,500	0	12,011,500		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.63%	4,065,864	3,580,319	0	4,065,864		
石超	境内自然人	0.63%	4,005,650	0	0	4,005,650		
#孙平	境内自然人	0.51%	3,295,050	-1,246,100	0	3,295,050		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.51%	3,283,725	2,110,153	0	3,283,725		
戴菊华	境内自然人	0.49%	3,135,000	85,000	0	3,135,000		
范存宁	境内自然人	0.48%	3,076,700	168,800	0	3,076,700		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股 东的情况（如有）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		无						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况		无						

的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
河南信产数创私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	128,000,000	人民币普通股	128,000,000
沈阳惜远石油化工有限公司	20,477,815	人民币普通股	20,477,815
徐州瀚举创业投资合伙企业（有限合伙）	12,384,615	人民币普通股	12,384,615
#潘美红	12,011,500	人民币普通股	12,011,500
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	4,065,864	人民币普通股	4,065,864
石超	4,005,650	人民币普通股	4,005,650
#孙平	3,295,050	人民币普通股	3,295,050
中信证券股份有限公司	3,283,725	人民币普通股	3,283,725
戴菊华	3,135,000	人民币普通股	3,135,000
范存宁	3,076,700	人民币普通股	3,076,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	上述股东中，潘美红直接持有公司股份 9,288,300 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,723,200 股，实际合计持有 12,011,500 股公司股份；孙平通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,295,050 股，实际合计持有 3,295,050 股公司股份。		

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

☐适用 ☒不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：荣科科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	169,738,018.79	290,324,919.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,073,643.84	
衍生金融资产		
应收票据	3,297,241.00	3,451,504.88
应收账款	411,310,077.39	404,102,877.04
应收款项融资	345,880.00	1,179,724.14
预付款项	37,710,817.46	31,999,339.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	28,189,091.38	26,908,972.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	261,268,405.68	261,298,961.46
合同资产	9,716,254.54	9,878,284.89
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	5,620,381.35	8,121,167.31
其他流动资产	23,113,547.82	19,536,214.16
流动资产合计	980,383,359.25	1,056,801,965.29
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	7,349,031.88	7,127,918.61
长期股权投资	1,102,937.95	764,954.67
其他权益工具投资	29,837,968.58	29,837,968.58
其他非流动金融资产		
投资性房地产		5,801,382.45
固定资产	101,093,913.58	108,260,478.07
在建工程		2,028,615.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,882,451.05	23,981,931.03
无形资产	55,554,334.10	49,605,313.15
开发支出	22,613,468.51	23,574,237.77
商誉	190,909,001.78	190,909,001.78
长期待摊费用	4,823,834.97	5,156,952.07
递延所得税资产	14,665,526.94	16,454,212.76
其他非流动资产	11,249,653.22	10,275,045.46
非流动资产合计	461,082,122.56	473,778,011.60
资产总计	1,441,465,481.81	1,530,579,976.89
流动负债：		
短期借款	44,199,859.26	55,834,250.17
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	2,873,024.00	12,362,067.43
应付账款	200,269,050.79	243,929,577.87
预收款项		
合同负债	222,229,656.93	218,142,605.45
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,373,611.23	41,352,199.32
应交税费	6,756,665.23	11,389,958.36
其他应付款	13,753,250.07	19,283,710.54
其中：应付利息		
应付股利		6,000,000.00
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	14,277,457.43	12,713,455.29
其他流动负债	6,749,665.68	5,604,366.17
流动负债合计	529,482,240.62	620,612,190.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,080,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,961,830.96	16,627,540.01
长期应付款	4,789,578.63	4,530,256.93
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,270,450.00	23,236,150.00
递延所得税负债	3,832,846.77	4,216,847.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,934,706.36	48,610,794.47
负债合计	577,416,946.98	669,222,985.07
所有者权益：		
股本	640,557,569.00	640,557,569.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	534,068,728.52	534,068,728.52
减：库存股	1,614,525.00	1,614,525.00
其他综合收益	-11,787,121.13	-11,787,121.13
专项储备		
盈余公积	24,173,679.66	24,173,679.66
一般风险准备		
未分配利润	-378,178,246.34	-374,796,749.55
归属于母公司所有者权益合计	807,220,084.71	810,601,581.50
少数股东权益	56,828,450.12	50,755,410.32
所有者权益合计	864,048,534.83	861,356,991.82
负债和所有者权益总计	1,441,465,481.81	1,530,579,976.89

法定代表人：王功学

主管会计工作负责人：李绣

会计机构负责人：张京京

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	62,323,968.85	74,815,298.11
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	232,500.00	

应收账款	87,511,283.11	112,020,698.82
应收款项融资		268,000.00
预付款项	23,970,758.87	33,076,655.90
其他应收款	53,064,301.37	67,509,363.53
其中：应收利息		
应收股利	39,000,000.00	50,000,000.00
存货	24,663,164.74	36,914,103.61
合同资产	1,600,791.88	2,215,620.17
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	5,620,381.35	8,121,167.31
其他流动资产	9,301,186.67	7,725,031.29
流动资产合计	268,288,336.84	342,665,938.74
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	7,349,031.88	7,127,918.61
长期股权投资	619,269,232.37	638,904,247.47
其他权益工具投资	29,837,968.58	29,837,968.58
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	79,623,547.82	82,146,448.63
在建工程		2,028,615.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	880,064.23	1,760,864.30
无形资产	13,879,858.21	13,526,360.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	737,289.99	934,259.05
递延所得税资产		
其他非流动资产	3,045,145.03	3,314,958.95
非流动资产合计	754,622,138.11	779,581,641.47
资产总计	1,022,910,474.95	1,122,247,580.21
流动负债：		
短期借款	35,207,984.40	50,176,030.29
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		366,219.18
应付账款	82,368,227.37	109,023,139.08
预收款项		
合同负债	44,454,117.37	38,538,693.57
应付职工薪酬	2,324,588.52	8,724,312.10

应交税费	205,523.94	146,202.45
其他应付款	10,156,736.14	26,688,587.63
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,092,977.84	6,331,397.85
其他流动负债	1,685,173.16	1,896,985.15
流动负债合计	182,495,328.74	241,891,567.30
非流动负债：		
长期借款	1,080,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		294,208.88
长期应付款	4,789,578.63	4,530,256.93
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,544,300.00	18,210,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,413,878.63	23,034,465.81
负债合计	206,909,207.37	264,926,033.11
所有者权益：		
股本	640,557,569.00	640,557,569.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	738,671,236.14	738,671,236.14
减：库存股	1,614,525.00	1,614,525.00
其他综合收益	-11,787,121.13	-11,787,121.13
专项储备		
盈余公积	24,173,679.66	24,173,679.66
未分配利润	-573,999,571.09	-532,679,291.57
所有者权益合计	816,001,267.58	857,321,547.10
负债和所有者权益总计	1,022,910,474.95	1,122,247,580.21

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	321,163,674.72	302,731,206.63
其中：营业收入	321,163,674.72	302,731,206.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	322,988,168.41	324,693,822.97

其中：营业成本	197,329,951.87	208,587,619.05
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	1,853,238.56	1,682,206.77
销售费用	46,202,941.44	40,862,917.74
管理费用	49,318,288.65	42,477,761.07
研发费用	27,372,656.66	29,028,729.65
财务费用	911,091.23	2,054,588.69
其中：利息费用	2,167,153.92	3,728,900.64
利息收入	1,327,565.11	1,753,532.33
加：其他收益	12,694,416.66	8,713,065.09
投资收益（损失以“-”号填列）	6,472,614.56	-1,956,058.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	337,983.28	-1,956,058.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	73,643.84	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,967,636.07	-3,634,139.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,241.85	237,088.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	95,392.39	-1,052.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,540,695.84	-18,603,713.83
加：营业外收入	149,050.64	50,003,024.28
减：营业外支出	551,968.76	5,216.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,137,777.72	31,394,094.28
减：所得税费用	5,446,234.71	3,522,714.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,691,543.01	27,871,379.48
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,691,543.01	27,871,379.48
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-3,381,496.79	20,984,924.96
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	6,073,039.80	6,886,454.52
六、其他综合收益的税后净额		-1,779,755.32
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		-1,779,755.32
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		-1,779,755.32
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		-1,779,755.32
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		
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	2,691,543.01	26,091,624.16
归属于母公司所有者的综合收益总 额	-3,381,496.79	19,205,169.64
归属于少数股东的综合收益总额	6,073,039.80	6,886,454.52
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.0053	0.0329
(二) 稀释每股收益	-0.0053	0.0329

法定代表人：王功学

主管会计工作负责人：李绣

会计机构负责人：张京京

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	30,699,446.12	66,881,228.87
减：营业成本	27,690,051.01	62,673,667.56
税金及附加	419,451.42	423,899.15
销售费用	744,702.93	862,599.59
管理费用	22,269,304.66	15,585,603.19
研发费用	4,719,407.71	6,773,640.13
财务费用	1,204,070.33	2,930,291.20

其中：利息费用	1,792,782.03	3,688,440.25
利息收入	600,877.79	779,492.80
加：其他收益	1,433,387.92	210,470.35
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,916,853.49	-1,911,496.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	364,984.90	-1,911,496.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-6,234,694.92	-2,353,671.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	103,701.01	-349.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23,045.35	234.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-40,938,956.07	-26,423,284.39
加：营业外收入	119,778.82	49,989,326.18
减：营业外支出	501,102.27	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-41,320,279.52	23,566,041.79
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-41,320,279.52	23,566,041.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-41,320,279.52	23,566,041.79
（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		-1,779,755.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,779,755.32
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		-1,779,755.32
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	-41,320,279.52	21,786,286.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	335,120,829.05	302,808,017.74
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	6,836,967.78	7,078,373.65
收到其他与经营活动有关的现金	17,835,196.01	26,985,611.70
经营活动现金流入小计	359,792,992.84	336,872,003.09
购买商品、接受劳务支付的现金	220,644,921.95	250,724,821.44
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		
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	134,737,002.50	130,617,997.03
支付的各项税费	23,601,736.79	24,212,374.35
支付其他与经营活动有关的现金	51,393,756.77	52,911,473.45
经营活动现金流出小计	430,377,418.01	458,466,666.27
经营活动产生的现金流量净额	-70,584,425.17	-121,594,663.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	9,917,718.68
取得投资收益收到的现金	4,986.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,560.40	204,592.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,691,857.81	790,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,711,404.51	10,912,310.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,575,816.29	19,857,963.02
投资支付的现金	35,000,000.00	489,523.76
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	43,575,816.29	20,347,486.78
投资活动产生的现金流量净额	-28,864,411.78	-9,435,175.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000.00
取得借款收到的现金	9,970,000.00	19,930,004.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,970,000.00	20,080,004.00
偿还债务支付的现金	20,404,390.91	90,594,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,222,286.07	3,180,951.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,000,000.00	380,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,260,387.72	3,144,747.91
筹资活动现金流出小计	31,887,064.70	96,920,599.50
筹资活动产生的现金流量净额	-21,917,064.70	-76,840,595.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-121,365,901.65	-207,870,434.58
加：期初现金及现金等价物余额	287,128,015.29	398,264,611.83
六、期末现金及现金等价物余额	165,762,113.64	190,394,177.25

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	56,180,419.30	93,124,974.25
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,579,699.98	19,501,844.79
经营活动现金流入小计	63,760,119.28	112,626,819.04
购买商品、接受劳务支付的现金	29,542,818.46	87,994,241.04
支付给职工以及为职工支付的现金	23,085,853.05	15,048,904.03
支付的各项税费	409,436.93	407,752.38
支付其他与经营活动有关的现金	14,473,596.75	17,296,218.01
经营活动现金流出小计	67,511,705.19	120,747,115.46
经营活动产生的现金流量净额	-3,751,585.91	-8,120,296.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,703,555.61	790,000.00
取得投资收益收到的现金	11,000,000.00	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,285.40	202,092.20
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	20,711,841.01	10,992,092.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,304.93	12,228,504.03
投资支付的现金		489,523.76
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	121,304.93	12,718,027.79
投资活动产生的现金流量净额	20,590,536.08	-1,725,935.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	6,200,000.00	19,930,004.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	6,200,000.00	29,930,004.00
偿还债务支付的现金	19,968,045.89	60,654,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,424,702.25	2,510,946.15
支付其他与筹资活动有关的现金	12,824,217.85	
筹资活动现金流出小计	36,216,965.99	63,165,846.15
筹资活动产生的现金流量净额	-30,016,965.99	-33,235,842.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-13,178,015.82	-43,082,074.16
加：期初现金及现金等价物余额	73,011,412.01	100,560,536.59
六、期末现金及现金等价物余额	59,833,396.19	57,478,462.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	640,557,569.00				534,068,728.52	1,614,525.00	-11,787,121.13		24,173,679.66		-374,940,205.00		810,458,126.05	50,764,684.58	861,222,810.63
加：会计政策变更											143,455.45		143,455.45	-9,274.26	134,181.19
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	640,557,569.00				534,068,728.52	1,614,525.00	-11,787,121.13		24,173,679.66		-374,796,749.55		810,601,581.50	50,755,410.32	861,356,991.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,381,496.79		-3,381,496.79	6,073,039.80	2,691,543.01
（一）综合收益总额											-3,381,496.79		-3,381,496.79	6,073,039.80	2,691,543.01
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	640,557,569.00				534,068,728.52	1,614,525.00	-11,787,121.13		24,173,679.66		-378,178,246.34		807,220,084.71	56,828,450.12	864,048,534.83

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	639,237,569.00				530,647,279.52	3,726,958.51	-85,976,528.83		32,429,532.30		-75,421,842.24		1,037,189,051.24	46,480,630.94	1,083,669,682.18
加：会计政策变更											108,779.19		108,779.19	-7,653.90	101,125.29
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	639,237,569.00				530,647,279.52	3,726,958.51	-85,976,528.83		32,429,532.30		-75,313,063.05		1,037,297,830.43	46,472,977.04	1,083,770,807.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,029,814.92		25,005.96		21,209,978.60		19,205,169.64	6,656,454.52	25,861,624.16
（一）综合收益总额							-1,779,755.32				20,984,924.96		19,205,169.64	6,886,454.52	26,091,624.16
（二）所有者投入和减少资本														150,000.00	150,000.00
1. 所有者投入的普通股														150,000.00	150,000.00
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														-380,000.00	-380,000.00
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-380,000.00	-380,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							-250,059.60	25,005.96		225,053.64				
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							-250,059.60	25,005.96		225,053.64				
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	639,237,569.00				530,647,279.52	3,726,958.51	-88,006,343.75	32,454,538.26		-54,103,084.45	1,056,503,000.07	53,129,431.56	1,109,632,431.63	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	640,557,569.00				738,671,236.14	1,614,525.00	-11,787,121.13		24,173,679.66	-532,679,291.57		857,321,547.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	640,557,569.00				738,671,236.14	1,614,525.00	-11,787,121.13		24,173,679.66	-532,679,291.57		857,321,547.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-41,320,279.52		-41,320,279.52
（一）综合收益总额										-41,320,279.52		-41,320,279.52
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转												

留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	640,557,569.00				738,671,236.14	1,614,525.00	-11,787,121.13		24,173,679.66	-573,999,571.09	816,001,267.58

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度										
	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	未分配利润	其他所有者权益合计
一、上年年末余额	639,237,569.00				735,249,787.14	3,726,958.51	-85,976,528.83		32,429,532.30	-346,332,740.25	970,880,660.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	639,237,569.00				735,249,787.14	3,726,958.51	-85,976,528.83		32,429,532.30	-346,332,740.25	970,880,660.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,029,814.92		25,005.96	23,791,095.43	21,786,286.47
（一）综合收益总额							-1,779,755.32			23,566,041.79	21,786,286.47
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转							-250,059.60		25,005.96	225,053.64	
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							-250,059.60		25,005.96	225,053.64		
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	639,237,569.00				735,249,787.14	3,726,958.51	-88,006,343.75		32,454,538.26	-322,541,644.82		992,666,947.32

三、公司基本情况

（一）公司概况

1. 公司的历史沿革

荣科科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由沈阳荣科科技工程有限公司（以下简称荣科工程公司或有限公司）于 2010 年以整体变更方式设立的股份有限公司。荣科工程公司系由自然人崔万涛、付艳杰共同出资组建的有限责任公司，并于 2005 年 11 月 18 日取得沈阳市工商行政管理局核发的 2101052102543 号《企业法人营业执照》，有限公司设立时的注册资本为人民币 50 万元，自然人崔万涛、付艳杰各自持有荣科工程公司 50% 股权。

历经多次股权变更及增资后，截至 2010 年 5 月 31 日，有限公司变更后的注册资本为 1,298.81 万元。

2010 年 7 月 22 日，根据有限公司《关于公司由有限公司变更设立股份公司的决议》、《沈阳荣科科技股份有限公司发起人协议书》以及公司章程的规定，有限公司以 2010 年 5 月 31 日为基准日，以经审计的净资产 7,040.36 万元折股 5,100 万股整体改制变更为股份有限公司，公司变更后的名称为荣科科技股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2143 号文件核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,700 万股，每股面值 1.00 元，公司股票已于 2012 年 2 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易。发行后公司股本变更为 6,800 万股。公司已于 2012 年 4 月 11 日在沈阳市工商行政管理局办理工商变更登记手续。

2013 年 6 月 13 日，根据公司 2012 年年度股东大会决议的相关规定，公司以总股本 6,800 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 6,800 万股。

2015 年 6 月 24 日，根据公司 2014 年度第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准荣科科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2015】996 号）的核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 24,714,826 股，公司股本总额增加至 160,714,826.00 元。

2015 年 9 月 24 日，根据公司 2015 年度第一次临时股东大会决议，公司以截止 2015 年 6 月 30 日的总股本 16,071.4826 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 16,071.4826 万股。

2018 年 3 月 7 日，根据公司 2017 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准荣科科技股份有限公司向秦毅等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2018】218 号）的核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 17,142,855 股，公司股本总额增加至 338,572,507.00 元。

2019 年 1 月 28 日，根据公司 2017 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准荣科科技股份有限公司向秦毅等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2018】218 号）的核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 27,798,634 股，公司股本总额增加至 366,371,141.00 元。

2019 年 2 月 28 日，根据公司 2018 年度第一次临时股东大会决议以及中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则，公司完成了 2018 年股权激励计划限制性股票的授予登记工作，增加人民币普通股 2,800,000 股，公司股本总额增加至 369,171,141.00 元。

2019 年 5 月 17 日，根据公司 2018 年年度股东大会决议的相关规定，公司以总股本 369,171,141 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 184,585,570 股，公司股本总额增加至 553,756,711.00 元。

2020 年 8 月 14 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准荣科科技股份有限公司向徐州瀚举创业投资合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]115 号文）核准，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 41,606,719 股，每股面值 1 元，变更后的股本为人民币 595,363,430.00 元。

2020 年 9 月 15 日，根据公司 2018 年度第一次临时股东大会通过的《2018 年股票期权与限制性股票激励计划》，公司向 32 名股票期权激励对象定向增发普通股股票 2,164,500 股，每股面值 1 元，变更后的股本为人民币 597,527,930.00 元。

2021 年 4 月 26 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意荣科科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1201 号文）核准，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 39,639,639 股，每股面值 1 元，变更后的股本为人民币 637,167,569.00 元。

2021 年 7 月 20 日, 根据公司 2018 年度第一次临时股东大会通过的《2018 年股票期权与限制性股票激励计划》, 公司向 27 名股票期权激励对象定向增发普通股股票 2,070,000 股, 每股面值 1 元, 变更后的股本为人民币 639,237,569.00 元。

2022 年 12 月 26 日, 根据公司 2018 年度第一次临时股东大会通过的《2018 年股票期权与限制性股票激励计划》, 公司向 12 名股票期权激励对象定向增发普通股股票 1,320,000 股, 每股面值 1 元, 变更后的股本为人民币 640,557,569.00 元。

2. 行业性质

公司属软件和信息技术服务业。

3. 主要业务

本公司及主要子公司属软件和信息技术服务业, 主要业务有: (1) 健康医疗及社保产品、解决方案和服务, 主要包括临床信息服务系统、智慧病房、智慧门诊、智慧病案、全流程质控、DRG/DIP、智慧医保、智慧人社等; (2) 政府及公共事业产品、解决方案和服务, 主要包括智慧城市、智慧民生、国产信创适配服务等。

4. 经营范围

许可经营项目: 第二类增值电信业务中的信息服务业务 (不含固定网电话信息服务和互联网信息服务); 一般经营项目: 计算机软硬件技术、电控工程技术开发; 计算机系统集成 (持资质证经营) 及咨询服务, 计算机及辅助设备、通讯器材、机械电子设备销售, 建筑智能化工程、防雷工程、安全技术防范设施工程、弱电工程设计、施工, 计算机房装修及综合布线 (上述项目持资质证经营), 计算机系统维护, 多媒体教学设备、特教仪器设备、教学器材、医疗器械销售; 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

5. 公司总部的经营地址: 辽宁省沈阳市沈阳经济技术开发区开发大路 7 甲 3 号。

6. 公司法定代表人: 王功学。

7. 财务报告批准报出日: 本财务报告于 2023 年 8 月 24 日由公司董事会通过并批准发布。

(二) 合并财务报表范围及变化

1. 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	辽宁荣科金融服务有限公司	荣科金融公司	100.00	
2	上海米健信息技术有限公司	米健信息	100.00	
3	苏州易健医疗信息技术有限公司	易健公司		100.00
4	西藏米健信息技术有限公司	西藏米健		100.00
5	上海米健健康科技有限公司	米健健康		100.00
6	河南晟健智能科技有限公司	晟健科技		100.00
7	北京神州视翰科技有限公司	神州视翰	100.00	
8	武汉视界物联科技有限公司	武汉视界		100.00
9	东莞益视智能设备有限公司	东莞益视		100.00
10	广州市聚点电子科技有限公司	广州聚点		60.00
11	上海今创信息技术有限公司	今创信息	80.00	
12	上海今创软件技术有限公司	今创软件		80.00
13	辽宁荣科智维云科技有限公司	辽宁智维云	50.20	
14	辽宁智维云创科技有限公司	智维云创		50.20
15	河南荣科智医科技有限公司	荣科智医	100.00	

上述子公司具体情况详见本报告第十节、九、在其他主体中的权益;

2. 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并报表原因
1	河南晟健智能科技有限公司	晟健科技	2023 年 2-6 月	投资设立
2	辽宁智维云创科技有限公司	智维云创	2023 年 5-6 月	投资设立

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并报表原因
1	北京荣科爱信科技有限公司	荣科爱信公司	2023 年 1-5 月	处置

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本报告第十节、八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本报告第十节、五、6、（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本报告第十节、五、6、（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

1) 增加子公司或业务

①同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

②非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2) 处置子公司或业务

①编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

②编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

③编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

1) 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2) 通过多次交易分步取得子公司控制权的

①通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股

份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

②通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3）本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4）本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

①一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

②多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

5) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

a 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

b 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a. 应收票据确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

项目	确定组合的依据
组合 1：商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，本组合以账龄作为信用风险特征
组合 2：银行承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，本组合不计提坏账准备

b. 应收账款确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

项目	确定组合的依据
组合 1：应收客户款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：风险低组合	应收合并范围内关联方款项等确信完全可以收回的款项组合不计提坏账准备

c. 其他应收款确定组合的依据如下：

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

项目	确定组合的依据
组合 1：应收利息	本组合为应收金融机构的利息、银行理财收益
组合 2：应收股利	本组合为应收股利
组合 3：应收其他款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 4：风险低组合	应收合并范围内关联方款项等确信完全可以收回的款项组合不计提坏账准备

d. 合同资产确定组合的依据如下：

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据
组合 1：应收未到期质保金	本组合以应收未到期质保金的账龄作为信用风险特征
组合 2：风险低组合	应收合并范围内关联方款项等确信完全可以收回的款项组合不计提坏账准备

e. 长期应收款确定组合的依据如下：

对于划分为组合的长期应收款，本公司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，编制长期应收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。

项目	确定组合的依据
组合 1：应收分期销售商品款	本组合以长期应收款的账龄作为信用风险特征

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

参见第十节、五、10、金融工具。

12、应收账款

参见第十节、五、10、金融工具。

13、应收款项融资

参见第十节、五、10、金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见第十节、五、10、金融工具。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、开发成本、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时根据不同的类别采用个别计价法或移动加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①开发成本和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的开发产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。如果用其生产的开发产品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明开发产品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10、金融工具。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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）该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

(1) 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；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

参见第十节、五、10、金融工具。

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

③非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

④通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

1) 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法参见第十节、五、31、长期资产减值。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- 1) 已出租的土地使用权。
- 2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- 3) 已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。计提资产减值方法参见第十节、五、31、长期资产减值。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为提供生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	35-40	5%	2.71-2.375%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	4-5	5%	23.75-19.00%
电子设备	年限平均法	3-7	5%	31.67-13.57%
其他	年限平均法	3-20	5%	31.67-4.75%

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

25、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

参见第十节、五、42、租赁。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	38 年	法定使用年限
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术及软件著作权	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的有计划的调查、准备阶段作为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。一般为项目立项申请经过研究阶段的研究分析，评审形成立项报告后，研发项目组完成软件设计、代码编写、系统测试、通过内部的验收评审并完成了产品化需要的各类文档等工作，直至达到可使用或可销售状态。该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产、商誉（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

33、合同负债

参见第十节、五、16、合同资产。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

短期薪酬的会计处理方法：

1) 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2) 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

3) 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

4) 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

5) 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- ①企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。
- ②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

- 1) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

参见第十节、五、42、租赁。

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

- ①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
- ②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

- ①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。
- ②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

- ①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。
- ②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司商品销售主要包括产品化软件销售收入和系统集成收入，其收入的具体确认原则如下：

A、产品化软件销售收入是指本公司销售自主研发的软件产品收入。公司自主研发的软件产品是指具有较强的行业通用性，客户需求差异性较小，并且可以批量复制销售的应用软件。

对于产品化软件销售，需要安装调试的，本公司在按照合同约定内容向购买方移交，并完成安装、调试工作，取得了购买方安装确认单，并同时满足上述销售商品收入确认条件时确认软件产品销售收入；不需要安装调试的，本公司在按照合同约定内容向购买方移交，取得了购买方签收确认，并同时满足上述销售商品收入确认条件时确认软件产品销售收入。

B、系统集成收入是指公司为客户实施系统集成项目时，应客户要求代其外购硬件系统及相关第三方软件，并安装集成所获得的收入。系统集成是根据客户的需求选择各种软硬件设备，经过集成设计、集成、安装调试等大量技术性工作使系统能够满足用户的实际需求。

系统集成在按照合同约定内容向购买方移交了所提供的软件产品和软件开发相关的、以及代购硬件设备或第三方软件的所有权，取得了购买方的验收单，并同时满足上述销售商品收入确认条件时确认系统集成收入。

②提供服务合同

本公司提供劳务主要包括定制化软件开发收入和技术服务收入，其收入的具体确认原则如下：

A、定制化软件开发收入是指公司接受客户委托，针对客户提出的软件需求进行研究开发所获得的收入。定制化软件一般是公司基于自主研发的软件平台基础上，按照客户的特定需求，进行定制化开发而形成的应用软件。该类软件一般不具有通用性，该类业务实质上属于提供劳务。

对于定制化软件开发收入，基于合同条款及适用于合同的法律规定，公司可选择在某一时段内确认收入或者某一时点确认收入，当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者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时，公司选择在某一时段内确认收入，否则，公司选择在某一时刻点确认收入。

B、技术服务收入是指公司向客户提供专业的技术服务实现的收入。本公司的技术服务收入通常包含但不限于向客户提供的与 IT 运维管理相关的技术支持、技术咨询、系统维护、运营管理等服务内容。

对于按期提供劳务的技术服务，公司在按照合同约定内容提供了劳务，并满足上述提供劳务收入确认条件时按期确认技术服务收入；对于按次提供劳务的技术服务，公司在劳务已经提供，并符合合同约定的服务条款，同时满足提供劳务收入确认条件时确认技术服务收入。

合同中涉及两项以上业务，如合同中能明确区分各项业务合同金额时，按照上述业务收入确认原则分别确认收入；如合同中未能明确区分各项业务金额时，按照合同主要业务归属收入确认原则确认收入。

C、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

40、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

1) 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

2) 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

①本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

1) 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

2) 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

3) 可弥补亏损和税款抵减

①本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

4) 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

5) 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延

所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

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

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- a. 租赁负债的初始计量金额；
- b. 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；
- c. 承租人发生的初始直接费用；
- d. 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本报告第十节、五、36、预计负债。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- a. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- d. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- e. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本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。

经营租赁

本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。本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。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则解释第 16 号》	按照会计准则执行	

执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容，本公司选择自 2023 年 1 月 1 日起施行，依据此规定，对前期报表相关项目调整如下：

(1) 对合并资产负债表影响

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日			2022 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	13,035,135.10	3,419,077.66	16,454,212.76	11,776,803.40	3,374,391.87	15,151,195.27
递延所得税负债	931,951.06	3,284,896.47	4,216,847.53	1,403,613.62	3,273,266.58	4,676,880.20
未分配利润	-374,940,205.00	143,455.45	-374,796,749.55	-75,421,842.24	108,779.19	-75,313,063.05
少数股东权益	50,764,684.58	-9,274.26	50,755,410.32	46,480,630.94	-7,653.90	46,472,977.04

(2) 对合并利润表影响

单位：元

项目	2022 年上半年		
	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	3,559,957.10	-37,242.30	3,522,714.80
归属于母公司所有者的净利润	20,952,618.38	32,306.58	20,984,924.96
少数股东损益	6,881,518.80	4,935.72	6,886,454.52

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

☐适用 ☒不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售业务收入、安装工程收入、不动产经营租赁服务收入、应税劳务收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、12.5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	租金收入及房产原值	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
辽宁荣科金融服务有限公司	25%
苏州易健医疗信息技术有限公司	25%
上海米健健康科技有限公司	25%
河南晟健智能科技有限公司	25%
河南荣科智医科技有限公司	25%
武汉视界物联科技有限公司	20%
东莞益视智能设备有限公司	20%
上海今创软件技术有限公司	20%
辽宁荣科智维云科技有限公司	12.5%
辽宁智维云创科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 本公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合认证为高新技术企业，并于2020年9月15日取得GR202021000083号高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，本报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税率优惠。

(2) 本公司之子公司北京神州视翰科技有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认证为高新技术企业，并于2021年10月25日取得GR202111002748号高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，本报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税率优惠。

(3) 本公司之子公司上海今创信息技术有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合认证为高新技术企业，并于2021年11月18日取得GR202131002668号高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，本报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税率优惠。

(4) 本公司之子公司上海米健信息技术有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合认证为高新技术企业，并于2021年12月23日取得GR202131005346号高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，本报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税率优惠。

(5) 本公司之二级子公司广州市聚点电子科技有限公司经广东省科学技术委员会、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认证为高新技术企业，并于2021年12月31日取得GR202144008284号高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，本报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税率优惠。

(6) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）文件规定，本公司之二级子公司西藏米健信息技术有限公司本报告期按15%的税率征收企业所得税。

(7) 根据财税〔2022〕13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财税〔2023〕6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减

按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

公司之二级子公司东莞益视智能设备有限公司、武汉视界物联科技有限公司、上海今创软件技术有限公司所得税享受前述优惠政策。

(8) 《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18号）第六条，及《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）的规定，新创办软件企业经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，2023年为公司之子公司辽宁荣科智维云科技有限公司获利第四个年度，2023年享受按照25%的法定税率减半征收企业所得税的优惠政策。

(9) 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）和《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）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%（税改后13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(10) 根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财税[2023]1号）的规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。公司之子公司辽宁荣科金融服务有限公司、公司之二级子公司武汉视界物联科技有限公司适用前述税收优惠政策。

(11) 根据财政部、税务总局、科技部《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部税务总局科技部公告2022年第16号）文件的规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。公司之子公司上海今创信息技术有限公司、上海米健信息技术有限公司、二级子公司广州市聚点电子科技有限公司适用前述税收优惠政策。

(12) 根据财政部、国家税务总局公告2022年第10号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》的规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司之子公司辽宁荣科金融服务有限公司、二级子公司东莞益视智能设备有限公司、武汉视界物联科技有限公司、上海今创软件技术有限公司所得税享受前述优惠政策。

(13) 根据《财政部、税务总局、退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税[2019]21号）第二条的规定，对企业招用自主就业退役士兵以及建档立卡贫困人口、在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。其中，对招用退役士兵的企业，按每人每年9000元给予税收减免，对招用重点群体人员的企业，按每人每年7800元给予税收减免。公司之子公司辽宁荣科智维云科技有限公司适用前述优惠政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求公司因享受增值税优惠政策而影响损益的事项包括：因软件产品增值税即征即退影响其他收益6,836,967.78元。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	295.13	273,112.24
银行存款	166,070,361.55	286,542,203.36

其他货币资金	3,667,362.11	3,509,603.47
合计	169,738,018.79	290,324,919.07
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,975,905.15	3,196,903.78

其他说明

本项目银行存款期末余额中包含 622,800.00 元受限资金系因购销合同纠纷涉及诉讼被法院冻结存款，其他货币资金期末余额中包含 3,353,105.15 元受限资金系保函保证金存款，除前述款项外，本公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,073,643.84	
其中：		
结构性存款	30,000,000.00	
结构性存款公允价值变动	73,643.84	
合计	30,073,643.84	

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,513,241.00	2,659,324.26
商业承兑票据	784,000.00	792,180.62
合计	3,297,241.00	3,451,504.88

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,313,241.00	100.00%	16,000.00	0.48%	3,297,241.00	3,484,429.14	100.00%	32,924.26	0.94%	3,451,504.88
其中：										
组合 1：商业承兑汇票	800,000.00	24.15%	16,000.00	2.00%	784,000.00	825,104.88	23.68%	32,924.26	3.99%	792,180.62
组合 2：银行承兑汇票	2,513,241.00	75.85%			2,513,241.00	2,659,324.26	76.32%			2,659,324.26
合计	3,313,241.00	100.00%	16,000.00	0.48%	3,297,241.00	3,484,429.14	100.00%	32,924.26	0.94%	3,451,504.88

(1) 按单项计提坏账准备：于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日，公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 按组合计提坏账准备：于 2023 年 6 月 30 日，按组合 1 计提坏账准备的应收票据如下：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：商业承兑汇票	800,000.00	16,000.00	2.00%
合计	800,000.00	16,000.00	

(3) 按组合 2 计提坏账准备：于 2023 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节、五、10。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票坏账准备	32,924.26		16,924.26			16,000.00
合计	32,924.26		16,924.26			16,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,830,741.00
合计		1,830,741.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,886,911.12	6.40%	37,886,911.12	100.00%	0.00	37,886,911.12	6.58%	37,886,911.12	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	553,800,398.12	93.60%	142,490,320.73	25.73%	411,310,077.39	538,020,106.00	93.42%	133,917,228.96	24.89%	404,102,877.04
其中：										
组合1 应收客户款	553,800,398.12	93.60%	142,490,320.73	25.73%	411,310,077.39	538,020,106.00	93.42%	133,917,228.96	24.89%	404,102,877.04
合计	591,687,309.24	100.00%	180,377,231.85	30.49%	411,310,077.39	575,907,017.12	100.00%	171,804,140.08	29.83%	404,102,877.04

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	8,998,000.00	8,998,000.00	100.00%	预计无法收回
客户二	5,204,960.88	5,204,960.88	100.00%	预计无法收回
客户三	3,538,671.83	3,538,671.83	100.00%	预计无法收回
客户四	2,734,441.50	2,734,441.50	100.00%	预计无法收回
客户五	2,148,003.00	2,148,003.00	100.00%	预计无法收回
其他汇总	15,262,833.91	15,262,833.91	100.00%	预计无法收回
合计	37,886,911.12	37,886,911.12		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合1 应收客户款	553,800,398.12	142,490,320.73	25.73%
合计	553,800,398.12	142,490,320.73	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节、五、10。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	253,343,778.72
1 至 2 年	60,434,634.88
2 至 3 年	114,549,111.77
3 年以上	163,359,783.87
3 至 4 年	66,241,817.90
4 至 5 年	37,746,004.42
5 年以上	59,371,961.55
合计	591,687,309.24

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	37,886,911.12					37,886,911.12
按组合计提坏账准备	133,917,228.96	8,573,091.77				142,490,320.73
合计	171,804,140.08	8,573,091.77				180,377,231.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	35,003,653.09	5.92%	10,350,580.22
第二名	11,589,950.00	1.96%	544,727.65
第三名	10,000,000.00	1.69%	2,957,000.00
第四名	8,998,000.00	1.52%	8,998,000.00
第五名	7,971,008.85	1.34%	2,357,027.32
合计	73,562,611.94	12.43%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	345,880.00	1,179,724.14
合计	345,880.00	1,179,724.14

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐适用 ☒不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

单位：元

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	636,068.78	
商业承兑票据		
合计	636,068.78	

其他说明：

期末应收票据均为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,195,405.32	56.21%	24,923,680.50	77.89%
1 至 2 年	15,534,807.98	41.19%	6,095,659.26	19.05%
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	980,604.16	2.60%	980,000.00	3.06%
合计	37,710,817.46		31,999,339.76	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
供应商一	10,212,524.53	1-2 年	尚未验收
供应商二	4,810,110.48	1-2 年	尚未验收
供应商三	980,000.00	3 年以上	未到结算期
合计	16,002,635.01		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
第一名	14,265,558.03	37.83%
第二名	4,810,110.48	12.76%
第三名	1,258,061.75	3.34%
第四名	1,236,508.00	3.28%
第五名	1,202,869.78	3.18%
合计	22,773,108.04	60.39%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,189,091.38	26,908,972.58
合计	28,189,091.38	26,908,972.58

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,541,515.32	856,546.24
保证金、抵押金等	27,905,936.48	28,085,563.95
代垫及代付款项	2,656,359.73	2,384,492.93
股权及金融资产转让款	2,745,903.00	2,745,903.00
其他	1,486,486.17	150,549.39
合计	36,336,200.70	34,223,055.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,368,179.93	3,945,903.00		7,314,082.93
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	833,026.39			833,026.39
2023 年 6 月 30 日余额	4,201,206.32	3,945,903.00		8,147,109.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,601,263.98
1 至 2 年	10,870,226.22
2 至 3 年	7,751,123.47
3 年以上	4,113,587.03
3 至 4 年	1,851,585.99
4 至 5 年	518,535.64
5 年以上	1,743,465.40
合计	36,336,200.70

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,745,903.00					2,745,903.00
按组合计提坏账准备	4,568,179.93	833,026.39				5,401,206.32
合计	7,314,082.93	833,026.39				8,147,109.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	7,307,280.00	1-2 年	20.11%	365,364.00
第二名	保证金	4,497,999.60	1 年以内、1-2 年	12.38%	112,449.99
第三名	股权转让款	2,745,903.00	2-3 年	7.56%	2,745,903.00
第四名	代垫及代付款项	1,200,000.00	5 年以上	3.30%	1,200,000.00
第五名	押金	1,147,607.91	2-3 年	3.16%	344,282.37
合计		16,898,790.51		46.51%	4,767,999.36

6) 涉及政府补助的应收款项

报告期内，公司无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内，公司无转移其他应收款且继续涉入形成资产或负债的情况。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	13,618,459.41	2,133,352.77	11,485,106.64	13,689,081.94	2,158,488.37	11,530,593.57
库存商品	20,500,700.52		20,500,700.52	19,355,031.81		19,355,031.81
周转材料	47,019.60		47,019.60	50,308.87		50,308.87
合同履约成本	233,443,212.05	4,207,633.13	229,235,578.92	234,570,660.34	4,207,633.13	230,363,027.21
合计	267,609,391.58	6,340,985.90	261,268,405.68	267,665,082.96	6,366,121.50	261,298,961.46

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,158,488.37			25,135.60		2,133,352.77
合同履约成本	4,207,633.13					4,207,633.13
合计	6,366,121.50			25,135.60		6,340,985.90

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	10,910,072.88	1,193,818.34	9,716,254.54	11,248,377.94	1,370,093.05	9,878,284.89
合计	10,910,072.88	1,193,818.34	9,716,254.54	11,248,377.94	1,370,093.05	9,878,284.89

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备		176,274.71		
合计		176,274.71		——

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品	5,620,381.35	8,121,167.31
合计	5,620,381.35	8,121,167.31

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额及预缴税款等	22,193,369.84	17,961,653.69
待摊费用	920,177.98	1,574,560.47
合计	23,113,547.82	19,536,214.16

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款 销售商品	7,711,471.02	362,439.14	7,349,031.88	7,479,452.90	351,534.29	7,127,918.61	7.00%
合计	7,711,471.02	362,439.14	7,349,031.88	7,479,452.90	351,534.29	7,127,918.61	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	351,534.29			351,534.29
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	10,904.85			10,904.85
2023 年 6 月 30 日余 额	362,439.14			362,439.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价 值）	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值 准备 期末 余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其 他		
联营企业											
重庆荣科智医科技有 限公司	737,953.05			364,984.90						1,102,937.95	
南京今创信息技术有 限公司	27,001.62			-27,001.62							
青海医产荣科医疗科 技有限公司											
西安荣科医疗科技有 限公司											
小计	764,954.67			337,983.28						1,102,937.95	
合计	764,954.67			337,983.28						1,102,937.95	

其他说明

无

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资：		
沈阳荣科融拓健康数据产业股权投资合伙企业（有限合伙）	8,937,192.24	8,937,192.24
浙江丰道投资管理有限公司	900,776.34	900,776.34
北京安荣科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	29,837,968.58	29,837,968.58

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
沈阳荣科融拓健康数据产业股权投资合伙企业（有限合伙）		-10,687,897.47			不以交易为目的	不适用
浙江丰道投资管理有限公司		-1,099,223.66			不以交易为目的	不适用
北京安荣科技有限公司					不以交易为目的	不适用
合计		-11,787,121.13				

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产**（1）采用成本计量模式的投资性房地产**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,611,803.00			7,611,803.00
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额	7,611,803.00			7,611,803.00
（1）处置				

(2) 其他转出				
(3) 处置子公司减少	7,611,803.00			7,611,803.00
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,810,420.55			1,810,420.55
2. 本期增加金额	80,355.15			80,355.15
(1) 计提或摊销	80,355.15			80,355.15
3. 本期减少金额	1,890,775.70			1,890,775.70
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 处置子公司减少	1,890,775.70			1,890,775.70
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值	5,801,382.45			5,801,382.45

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	101,093,913.58	108,260,478.07
合计	101,093,913.58	108,260,478.07

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	83,705,485.53	1,809,902.75	64,017,020.36	2,160,390.15	14,755,120.71	166,447,919.50
2. 本期增加金额		2,215.22	1,638,173.10		1,079,576.80	2,719,965.12
(1) 购置			339,058.03		1,079,576.80	1,418,634.83
(2) 在建工程转入			1,299,115.07			1,299,115.07
(3) 企业合并增加						
(4) 其他		2,215.22				2,215.22
3. 本期减少金额	2,674,070.00		4,683,789.68		35,307.87	7,393,167.55
(1) 处置或报废			4,683,789.68		35,307.87	4,719,097.55
(2) 处置子公司减少	2,674,070.00					2,674,070.00
4. 期末余额	81,031,415.53	1,812,117.97	60,971,403.78	2,160,390.15	15,799,389.64	161,774,717.07
二、累计折旧						
1. 期初余额	16,592,548.15	1,560,767.45	29,761,198.11	1,232,633.26	9,040,294.46	58,187,441.43
2. 本期增加金额	1,060,595.24	29,963.51	3,779,998.04	150,987.90	481,895.09	5,503,439.78
(1) 计提	1,060,595.24	29,963.51	3,779,998.04	150,987.90	481,895.09	5,503,439.78
3. 本期减少金额	1,187,756.55		1,802,456.15		33,542.48	3,023,755.18
(1) 处置或报废			1,802,456.15		33,542.48	1,835,998.63
(2) 处置子公司减少	1,187,756.55					1,187,756.55
4. 期末余额	16,465,386.84	1,590,730.96	31,738,740.00	1,383,621.16	9,488,647.07	60,667,126.03
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额			13,677.46			13,677.46
(1) 计提						
(2) 在建工程转入			13,677.46			13,677.46
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额			13,677.46			13,677.46
四、账面价值						
1. 期末账面价值	64,566,028.69	221,387.01	29,218,986.32	776,768.99	6,310,742.57	101,093,913.58
2. 期初账面价值	67,112,937.38	249,135.30	34,255,822.25	927,756.89	5,714,826.25	108,260,478.07

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新园区门卫房	708,133.46	尚未办理完毕

(5) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		2,028,615.20
合计		2,028,615.20

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基于数据驱动的新一代智慧医疗平台项目	37,097,911.81	37,097,911.81		39,215,318.90	37,186,703.70	2,028,615.20
合计	37,097,911.81	37,097,911.81		39,215,318.90	37,186,703.70	2,028,615.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
基于数据驱动的新一代智慧医疗平台项目	206,764,000.00	39,215,318.90		1,299,115.07	818,292.02	37,097,911.81	30.48%					募集资金及自筹资金
合计	206,764,000.00	39,215,318.90		1,299,115.07	818,292.02	37,097,911.81						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	36,342,906.20	783,018.85	37,125,925.05
2. 本期增加金额	3,996,957.41		3,996,957.41
(1) 新增租赁	3,996,957.41		3,996,957.41
3. 本期减少金额	3,284,174.89		3,284,174.89
(1) 处置	3,284,174.89		3,284,174.89
4. 期末余额	37,055,688.72	783,018.85	37,838,707.57
二、累计折旧			
1. 期初余额	12,752,484.60	391,509.42	13,143,994.02
2. 本期增加金额	4,037,330.07	195,754.70	4,233,084.77
(1) 计提	4,037,330.07	195,754.70	4,233,084.77
3. 本期减少金额	1,420,822.27		1,420,822.27
(1) 处置	1,420,822.27		1,420,822.27
4. 期末余额	15,368,992.40	587,264.12	15,956,256.52
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	21,686,696.32	195,754.73	21,882,451.05
2. 期初账面价值	23,590,421.60	391,509.43	23,981,931.03

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术及 软件著作权	商标权	计算机软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	14,040,000.00		115,832,659.00	1,992,700.00	9,761,014.22	141,626,373.22
2. 本期增加金额			9,249,032.13		854,619.43	10,103,651.56
(1) 购置					36,327.41	36,327.41
(2) 内部研发			9,249,032.13			9,249,032.13
(3) 企业合并 增加						
(4) 在建工程 转入					818,292.02	818,292.02
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	14,040,000.00		125,081,691.13	1,992,700.00	10,615,633.65	151,730,024.78
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,048,157.53		59,284,384.78	1,586,336.92	3,060,680.18	66,979,559.41
2. 本期增加金额	184,736.82		3,409,634.69	110,736.81	374,407.86	4,079,516.18
(1) 计提	184,736.82		3,409,634.69	110,736.81	374,407.86	4,079,516.18
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	3,232,894.35		62,694,019.47	1,697,073.73	3,435,088.04	71,059,075.59
三、减值准备						
1. 期初余额			24,983,131.05		58,369.61	25,041,500.66
2. 本期增加金额					75,114.43	75,114.43
(1) 计提						
(2) 在建工程 转入					75,114.43	75,114.43
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			24,983,131.05		133,484.04	25,116,615.09
四、账面价值						
1. 期末账面价值	10,807,105.65		37,404,540.61	295,626.27	7,047,061.57	55,554,334.10
2. 期初账面价值	10,991,842.47		31,565,143.17	406,363.08	6,641,964.43	49,605,313.15

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 61.36%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
血液透析服务平台	2,428,231.27	290,606.16				2,718,837.43
互联网医院系统	7,034,344.96	180,516.71		7,214,861.67		0.00
电子病历质控	3,765,955.81	1,152,885.26				4,918,841.07
DRG 医保精细化管理	4,045,198.57	1,211,121.04				5,256,319.61
院内统一通信融合平台	2,702,699.91	3,435,517.64				6,138,217.55
主动脉夹层信息管理系统	1,315,978.33	64,158.85				1,380,137.18
急诊医学临床信息系统 7.0	1,146,097.32	125,546.85				1,271,644.17
信创版 5G 智慧城市紧急医疗救援体系业务中台系统 1.0		90,559.18				90,559.18
信创版 5G 院前急救、院内急诊、ICU 和手术室一体化协同救治平台 2.0		203,637.25				203,637.25
智慧医院急诊与重症医学医学大数据平台 1.0		91,199.26				91,199.26
重症早期预警与快速反应管理信息系统 1.0		404,297.53				404,297.53
医疗分诊导引系统 V8.0 二期		83,241.92				83,241.92
智能输液管理系统		56,536.36				56,536.36
智救一网通	1,135,731.60	8,475.81		1,144,207.41		
信创版院前急救电子病历管理信息系统 6.0		35,081.58		35,081.58		
信创版急救物联网智慧绿色通道管理信息系统 6.0		89,551.44		89,551.44		
信创版专病中心全周期医疗健康数据管理信息系统 6.0		112,419.10		112,419.10		
围术期即时通 1.0		652,910.93		652,910.93		
合计	23,574,237.77	8,288,262.87		9,249,032.13		22,613,468.51

其他说明

项目	资本化开始时点	截至期末的研发进度	资本化具体依据
血液透析服务平台	2020 年 4 月	阶段性研发末期	评审形成立项报告后，研发项目组完成软件设计、代码编写、系统测试、通
电子病历质控	2021 年 6 月	阶段性研发末期	
DRG 医保精细化管理	2021 年 6 月	阶段性研发末期	
院内统一通信融合平台	2022 年 4 月	阶段性研发中期	
主动脉夹层信息管理系统	2022 年 5 月	阶段性研发中期	

急诊医学临床信息系统 7.0	2022 年 8 月	阶段性研发中期	过内部的验收评审并完成了产品化需要的各类文档等工作，可以达到可使用或可销售状态。
信创版 5G 智慧城市紧急医疗救援体系业务中台系统 1.0	2023 年 1 月	阶段性研发中期	
信创版 5G 院前急救、院内急诊、ICU 和手术室一体化协同救治平台 2.0	2023 年 1 月	阶段性研发中期	
智慧医院急诊与重症医学医学大数据平台 1.0	2023 年 1 月	阶段性研发中期	
重症早期预警与快速反应管理信息系统 1.0	2023 年 1 月	阶段性研发中期	
医疗分诊导引系统 V8.0 二期	2023 年 3 月	阶段性研发中期	
智能输液管理系统	2023 年 4 月	阶段性研发中期	

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海米健信息技术有限公司	126,125,037.69			126,125,037.69
北京神州视翰科技有限公司	196,519,209.97			196,519,209.97
上海今创信息技术有限公司	144,514,491.34			144,514,491.34
合计	467,158,739.00			467,158,739.00

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海米健信息技术有限公司	126,125,037.69			126,125,037.69
北京神州视翰科技有限公司	150,124,699.53			150,124,699.53
合计	276,249,737.22			276,249,737.22

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉减值测试涉及的资产组或资产组组合的构成情况如下：资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

企业合并取得的商誉已分摊至相关资产组或资产组组合，并于每年年末进行减值测试。各资产组或资产组合的可回收金额采用预计未来现金流量的现值，根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，所用的折现率范围为 12.59%-13.08%，预测期以后的现金流量维持不变。

以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

毛利率：确定基础是在历史经营成果的平均毛利率及对市场发展的预期基础上制定。

折现率：采用的是能够反映公司相关行业特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组的关键假设金额与公司历史经验及外部信息一致。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
创新产业服务保障项目	714,789.78		119,509.32		595,280.46
租赁资产装修	4,442,162.29	457,259.47	670,867.25		4,228,554.51
合计	5,156,952.07	457,259.47	790,376.57		4,823,834.97

其他说明

无

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,694,294.04	236,841.34	1,495,357.17	209,354.20
内部交易未实现利润	11,415,990.47	2,039,490.69	11,487,044.79	2,084,989.37
可抵扣亏损	485,884.81	12,147.12	10,515,059.30	1,549,845.70
信用减值准备	46,722,648.02	6,903,109.29	46,163,032.85	6,842,072.56
政府补助	4,326,150.00	589,768.75	3,626,150.00	502,268.75
无形资产累计摊销	3,727,016.22	559,052.43	5,474,262.61	821,139.39
收入准则会计政策变更	6,836,434.20	1,025,465.13	6,836,434.20	1,025,465.13
租赁负债	21,809,506.75	3,299,652.19	21,893,081.64	3,419,077.66
合计	97,017,924.51	14,665,526.94	107,490,422.56	16,454,212.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,663,805.59	699,570.83	6,213,007.14	931,951.06
使用权资产	19,983,457.54	3,122,229.36	21,063,207.30	3,284,896.47
公允价值变动	73,643.84	11,046.58		
合计	24,720,906.97	3,832,846.77	27,276,214.44	4,216,847.53

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		14,665,526.94		16,454,212.76
递延所得税负债		3,832,846.77		4,216,847.53

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	458,282,328.16	419,808,527.66
信用减值准备	142,872,967.12	134,464,946.22
资产减值准备	372,452,527.44	372,731,706.51
无形资产累计摊销	3,756,812.13	4,405,865.10
政府补助	18,544,300.00	18,210,000.00
合计	995,908,934.85	949,621,045.49

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	43,478,858.81	44,382,939.24	
2024	51,623,963.19	52,726,027.29	
2025	44,591,348.76	48,740,285.03	
2026	117,690,635.51	120,353,174.66	
2027	152,697,907.21	153,606,101.44	
2028	48,199,614.68		
合计	458,282,328.16	419,808,527.66	

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	12,654,830.36	1,405,177.14	11,249,653.22	11,500,706.04	1,225,660.58	10,275,045.46
对外投资款	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00	
合计	37,654,830.36	26,405,177.14	11,249,653.22	36,500,706.04	26,225,660.58	10,275,045.46

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	40,429,859.26	55,834,250.17
信用借款	3,770,000.00	
合计	44,199,859.26	55,834,250.17

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司期末无逾期未偿还的短期借款。

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,873,024.00	12,362,067.43
合计	2,873,024.00	12,362,067.43

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买材料、接受劳务及服务应付款项	200,269,050.79	243,862,672.67
购买工程设备款项		66,905.20
合计	200,269,050.79	243,929,577.87

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	13,791,117.04	未到结算期
供应商二	4,972,477.03	未到结算期
供应商三	4,752,667.61	未到结算期
供应商四	3,639,248.06	未到结算期
供应商五	3,078,837.64	未到结算期
合计	30,234,347.38	

37、预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	222,229,656.93	218,142,605.45
合计	222,229,656.93	218,142,605.45

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,479,358.32	108,429,693.74	128,507,027.06	17,402,025.00
二、离职后福利-设定提存计划	864,694.97	9,529,123.89	9,558,232.63	835,586.23
三、辞退福利	3,008,146.03	444,700.00	3,316,846.03	136,000.00
合计	41,352,199.32	118,403,517.63	141,382,105.72	18,373,611.23

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,501,620.20	95,543,771.57	115,339,732.85	16,705,658.92
2、职工福利费		1,851,283.60	1,851,283.60	
3、社会保险费	750,199.15	5,692,145.17	5,977,885.32	464,459.00
其中：医疗保险费	687,790.01	5,152,723.80	5,415,524.62	424,989.19
工伤保险费	15,952.94	339,602.21	338,309.20	17,245.95
生育保险费	46,456.20	199,819.16	224,051.50	22,223.86
4、住房公积金	226,983.12	4,794,974.22	4,790,573.04	231,384.30
5、工会经费和职工教育经费	555.85	547,519.18	547,552.25	522.78
合计	37,479,358.32	108,429,693.74	128,507,027.06	17,402,025.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	836,840.46	9,227,148.20	9,256,002.49	807,986.17
2、失业保险费	27,854.51	301,975.69	302,230.14	27,600.06
合计	864,694.97	9,529,123.89	9,558,232.63	835,586.23

其他说明：

无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,198,959.94	6,399,969.78
企业所得税	2,923,156.05	1,874,761.77
个人所得税	1,141,505.32	1,921,772.60
城市维护建设税	117,846.24	488,196.52
教育费附加	57,964.03	238,303.01
地方教育费	36,032.95	156,258.95
房产税	66,582.19	61,697.11
印花税	195,490.59	226,432.00
土地使用税	17,750.62	17,750.62
其他	1,377.30	4,816.00
合计	6,756,665.23	11,389,958.36

其他说明

无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		6,000,000.00
其他应付款	13,753,250.07	13,283,710.54
合计	13,753,250.07	19,283,710.54

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
德清博御投资管理合伙企业（有限合伙）		1,800,000.00
徐州瀚举创业投资合伙企业（有限合伙）		1,200,000.00
石超		1,500,000.00
王功学		1,500,000.00
合计		6,000,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金等	5,780,047.88	6,849,512.51
代收代付款	1,431,226.90	303,833.55
其他	6,541,975.29	6,130,364.48
合计	13,753,250.07	13,283,710.54

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	120,000.00	
一年内到期的长期应付款	5,008,124.75	5,008,124.75
一年内到期的租赁负债	9,149,332.68	7,705,330.54
合计	14,277,457.43	12,713,455.29

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的汇票背书或贴现	1,830,741.00	2,759,324.26
应交税费--待转销项税额	4,918,924.68	2,845,041.91
合计	6,749,665.68	5,604,366.17

短期应付债券的增减变动：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,080,000.00	
合计	1,080,000.00	

其他说明，包括利率区间：

长期借款贷款利率区间为 4.35%-5.00%。

46、应付债券

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,961,830.96	16,627,540.01
合计	13,961,830.96	16,627,540.01

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,789,578.63	4,530,256.93
合计	4,789,578.63	4,530,256.93

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付款采购商品	4,789,578.63	4,530,256.93

其他说明：

无

（2）专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,236,150.00	1,034,300.00		24,270,450.00	项目未到验收期
合计	23,236,150.00	1,034,300.00		24,270,450.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于大数据应用的医疗卫生服务云平台建设	7,900,000.00						7,900,000.00	与资产相关
网络文化市场动态监管服务系统研发与应用示范	3,420,000.00	50,000.00					3,470,000.00	与收益相关
政务大数据透明管理和智能服务平台研制	2,460,000.00						2,460,000.00	与收益相关
省市两级政务大数据应用示范	930,000.00						930,000.00	与收益相关
基于联盟区块链技术的智慧政务系统	3,500,000.00						3,500,000.00	与收益相关
元宇宙空间下的自主智能服务关键理论与方法研究	0.00	284,300.00					284,300.00	与收益相关
云原生数字化产业链服务协同技术与整体解决方案研发	579,000.00						579,000.00	与收益相关
智慧社会服务应用示范推广	859,500.00						859,500.00	与收益相关
智慧社区治理的区块链实现与验证系统开发	227,650.00						227,650.00	与收益相关
基于人工智能的能源能效分析关键技术攻关	0.00	700,000.00					700,000.00	与收益相关
米健急诊临床决策支持和质量管理软件研发与测试	560,000.00						560,000.00	与收益相关
构建智慧医疗信息服务平台及移动医疗旅游APP大数据系统项目	2,800,000.00						2,800,000.00	与收益相关
合计	23,236,150.00	1,034,300.00					24,270,450.00	

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	640,557,569.00						640,557,569.00

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，公司股本中因质押/司法冻结等事项而冻结的合计 3,048.15 万股，占公司股份总数的 4.76%。

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	534,068,728.52			534,068,728.52
合计	534,068,728.52			534,068,728.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	1,614,525.00			1,614,525.00
合计	1,614,525.00			1,614,525.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-11,787,121.13							-11,787,121.13
其他权益工具投资公允价值变动	-11,787,121.13							-11,787,121.13
其他综合收益合计	-11,787,121.13							-11,787,121.13

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,173,679.66			24,173,679.66
合计	24,173,679.66			24,173,679.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-374,940,205.00	-75,421,842.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	143,455.45	108,779.19
调整后期初未分配利润	-374,796,749.55	-75,313,063.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,381,496.79	-225,181,012.74
减：由其他综合收益转入		74,302,673.76
期末未分配利润	-378,178,246.34	-374,796,749.55

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 143,455.45 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,163,674.72	197,329,951.87	302,202,320.91	208,445,298.19
其他业务			528,885.72	142,320.86
合计	321,163,674.72	197,329,951.87	302,731,206.63	208,587,619.05

收入相关信息：

单位：元

合同分类	主营业务收入	合计
商品类型		
其中：		
自主产品及服务	251,371,749.77	251,371,749.77
系统集成	69,788,138.69	69,788,138.69
其他	3,786.26	3,786.26
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点确认	256,749,992.14	256,749,992.14
在某段时间确认收入	64,413,682.58	64,413,682.58
合计	321,163,674.72	321,163,674.72

与履约义务相关的信息：

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	655,588.94	565,007.69
教育费附加	310,643.65	274,134.06
房产税	381,001.18	383,707.69
土地使用税	106,592.17	106,609.84
车船使用税	2,160.00	1,800.00
印花税	190,156.87	168,191.49
地方教育费	207,095.75	182,756.00
合计	1,853,238.56	1,682,206.77

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,455,472.50	30,846,847.00
差旅交通费	5,802,874.28	2,931,023.47
招待费	4,315,049.87	3,127,070.96

投标费	558,108.07	746,270.29
办公费用	1,502,348.94	632,350.50
业务宣传费及广告费	2,787,920.14	853,972.02
折旧费	752,032.74	724,091.39
短期租赁费用	239,907.98	640,001.16
其他	789,226.92	361,290.95
合计	46,202,941.44	40,862,917.74

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,667,218.64	21,786,674.00
差旅交通费	1,467,177.83	1,073,844.92
办公费用	3,893,976.71	2,852,242.40
中介机构服务费	3,905,223.46	4,156,760.24
折旧费	7,638,905.25	3,871,935.44
长期待摊费用摊销	296,695.76	312,522.59
无形资产摊销	3,320,219.85	2,275,156.89
董事会经费	180,000.00	181,978.18
业务招待费	1,102,588.03	825,709.30
服务咨询费	4,121,126.82	3,838,814.84
残疾人就业保障金	171,496.54	66,350.52
短期租赁费用	399,889.90	1,193,309.59
低价值资产租赁费	34,484.97	16,541.60
其他	119,284.89	25,920.56
合计	49,318,288.65	42,477,761.07

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,183,605.32	22,622,961.37
委外研发费	3,434,108.76	4,342,671.68
折旧及摊销	821,994.03	980,181.59
办公费及其他	879,002.89	927,687.89
短期租赁费用	53,945.66	155,227.12
合计	27,372,656.66	29,028,729.65

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,167,153.92	3,728,900.64
其中：租赁负债利息支出	661,924.53	596,872.18
减：利息收入	1,327,565.11	1,753,532.33
利息净支出	839,588.81	1,975,368.31
减：汇兑收益		
银行手续费	71,502.42	79,220.38
合计	911,091.23	2,054,588.69

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	12,522,444.34	8,491,162.77
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）		
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）		
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	12,522,444.34	8,491,162.77
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	171,972.32	221,902.32
其中：个税扣缴税款手续费	171,972.32	184,769.92
增值税进项税加计扣除		21,926.16
其他		15,206.24
合计	12,694,416.66	8,713,065.09

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	337,983.28	-1,956,058.70
处置长期股权投资产生的投资收益	6,115,038.98	
债务重组收益	14,606.00	
理财产品投资收益	4,986.30	
合计	6,472,614.56	-1,956,058.70

其他说明

无

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	73,643.84	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	73,643.84	

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-833,026.39	-288,593.96
长期应收款坏账损失	-10,904.85	-9,679.95
应收票据坏账损失	16,924.26	-128,650.00
应收账款坏账损失	-8,573,091.77	-3,207,215.67
一年内到期非流动资产坏账损失	432,462.68	
合计	-8,967,636.07	-3,634,139.58

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-3,241.85	237,088.47
合计	-3,241.85	237,088.47

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	95,392.39	-1,052.77
其中：固定资产处置利得	95,392.39	-1,052.77
合计	95,392.39	-1,052.77

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
预计负债转回		49,970,000.00	
赔偿款	119,768.77	18,331.28	119,768.77
其他	29,281.87	14,693.00	29,281.87
合计	149,050.64	50,003,024.28	149,050.64

计入当期损益的政府补助：

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	500,140.50	3,216.17	500,140.50
赔款	3,000.00	2,000.00	3,000.00
非流动资产毁损报废损失	47,770.42		47,770.42
其他	1,057.84		1,057.84
合计	551,968.76	5,216.17	551,968.76

其他说明：

无

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,376,131.71	3,148,949.46
递延所得税费用	1,070,103.00	373,765.34
合计	5,446,234.71	3,522,714.80

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	8,137,777.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,220,666.66
子公司适用不同税率的影响	-2,588,985.26
调整以前期间所得税的影响	-3,806.93
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	219,080.85
使用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	8,096,115.99
研发费用加计扣除的影响	-1,360,568.61
其他	-136,267.99
所得税费用	5,446,234.71

其他说明：

无

77、其他综合收益

详见报告第十节、七、57。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	1,028,483.28	1,268,165.92
收到的备用金	122,828.35	224,289.44
收到的往来款	6,633,290.08	2,594,976.81
收到的保证金	2,545,848.75	4,447,079.55
收到的政府补助	6,755,034.92	3,760,689.12
其他	749,710.63	14,690,410.86
合计	17,835,196.01	26,985,611.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的手续费	71,878.10	77,967.57
三项费用	44,223,428.32	41,078,503.15
支付的保证金	2,077,192.60	3,257,435.47
支付的往来款	2,328,124.88	4,855,269.52
支付短期租赁和低价值资产租赁付款额	1,156,041.77	2,037,101.51
其他	1,537,091.10	1,605,196.23
合计	51,393,756.77	52,911,473.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

无

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

无

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

无

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	4,260,387.72	3,144,747.91
合计	4,260,387.72	3,144,747.91

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,691,543.01	27,871,379.48

加：资产减值准备	8,970,877.92	3,397,051.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,583,794.93	3,003,569.04
使用权资产折旧	4,233,084.77	3,291,990.66
无形资产摊销	4,079,516.18	3,298,946.42
长期待摊费用摊销	790,376.57	447,322.43
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）	-95,392.39	1,052.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	47,770.42	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-73,643.84	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,167,153.92	3,728,900.64
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,472,614.56	1,956,058.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,788,685.82	91,572.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-384,000.76	282,201.36
存货的减少（增加以“－”号填列）	55,691.38	-7,096,919.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,291,805.13	-48,423,019.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-69,675,463.41	-113,444,769.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-70,584,425.17	-121,594,663.18
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	165,762,113.64	190,394,177.25
减：现金的期初余额	287,128,015.29	398,264,611.83
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	-121,365,901.65	-207,870,434.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,703,555.61
其中：	
北京荣科爱信科技有限公司	9,703,555.61
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	11,697.80
其中：	
北京荣科爱信科技有限公司	11,697.80
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	
处置子公司收到的现金净额	9,691,857.81

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	165,762,113.64	287,128,015.29
其中：库存现金	295.13	273,112.24
可随时用于支付的银行存款	165,447,561.55	286,542,203.36
可随时用于支付的其他货币资金	314,256.96	312,699.69
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	165,762,113.64	287,128,015.29

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,975,905.15	保证金、诉讼冻结，详见第十节、七、1
合计	3,975,905.15	

82、外币货币性项目

无

83、套期

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	7,900,000.00	递延收益	
与收益相关	16,370,450.00	递延收益	
与收益相关	12,522,444.34	其他收益	12,522,444.34

(2) 政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☒是 ☐否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京荣科爱信科技有限公司	9,703,555.61	100.00%	转让	2023 年 06 月 15 日	取得股权处置价款，办理完毕工商变更登记	6,115,038.98	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

新设子公司

2023 年 2 月，公司之子公司上海米健信息技术有限公司出资设立子公司河南晟健智能科技有限公司，河南晟健智能科技有限公司注册资本 1,000 万元，实收资本 0 元；公司将其纳入本期合并财务报表。

2023 年 5 月，公司之子公司辽宁荣科智维云科技有限公司出资设立子公司辽宁智维云创科技有限公司，辽宁智维云创科技有限公司注册资本 2,000 万元，实收资本 100 万元；公司将其纳入本期合并财务报表。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
辽宁荣科金融服务有限公司	铁岭	铁岭	软件服务	100.00		投资
上海米健信息技术有限公司	上海	上海	软件服务	100.00		收购（非同一控制下的企业合并）
苏州易健医疗信息技术有限公司	苏州	苏州	软件服务		100.00	收购（非同一控制下的企业合并）
西藏米健信息技术有限公司	西藏	西藏	软件服务		100.00	投资
上海米健健康科技有限公司	上海	上海	软件服务		100.00	投资
河南晟健智能科技有限公司	郑州	郑州	软件服务		100.00	投资
北京神州视翰科技有限公司	北京	北京	软件服务	100.00		收购（非同一控制下的企业合并）
武汉视界物联科技有限公司	武汉	武汉	软件服务		100.00	收购（非同一控制下的企业合并）
东莞益视智能设备有限公司	东莞	东莞	制造业		100.00	收购（非同一控制下的企业合并）
广州市聚点电子科技有限公司	广州	广州	软件服务		60.00	收购（非同一控制下的企业合并）
辽宁荣科智维云科技有限公司	沈阳	沈抚新区	软件服务	50.20		投资
辽宁智维云创科技有限公司	沈阳	沈阳	软件服务		50.20	投资
上海今创信息技术有限公司	徐州	上海	软件服务	80.00		收购（非同一控制下的企业合并）
上海今创软件技术有限公司	徐州	上海	软件服务		80.00	收购（非同一控制下的企业合并）
河南荣科智医科技有限公司	漯河	漯河	软件服务	100.00		投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
上海今创信息技术有限公司	20.00%	3,715,725.83		33,260,993.27
辽宁荣科智维云科技有限公司	49.80%	2,332,455.38		21,006,811.83

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
上海今创信息技术有限公司	184,108,370.54	23,094,433.73	207,202,804.27	39,651,372.73	4,909,192.48	44,560,565.21	170,389,745.38	20,729,954.08	191,119,699.46	43,787,875.95	4,489,122.67	48,276,998.62
辽宁荣科智维云科技有限公司	183,746,604.12	8,721,930.50	192,468,534.62	122,263,580.83	2,713,357.80	124,976,938.63	229,185,809.26	8,510,112.40	237,695,921.66	176,725,102.23	1,666,150.00	178,391,252.23

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
上海今创信息技术有限公司	59,492,925.27	19,799,538.22	19,799,538.22	5,790,057.76	44,189,136.23	15,028,981.44	15,028,981.44	-7,518,291.55
辽宁荣科智维云科技有限公司	110,473,479.49	8,186,926.56	8,186,926.56	-58,135,362.46	135,443,344.24	10,486,752.26	10,486,752.26	-64,620,992.42

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(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

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,102,937.95	764,954.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-176,109.18	-2,299,398.21
--综合收益总额	-176,109.18	-2,299,398.21

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
西安荣科医疗科技有限公司	-673,918.48	-2,994.81	-676,913.29
青海医产荣科医疗科技有限公司	-764,245.19	-475,566.94	-1,239,812.13
南京今创信息技术有限公司		-31,089.55	-31,089.55

其他说明

无

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

无

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

1. 信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2. 已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本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。

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

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金额。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 12.43%（上年末：13.62%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 46.51%（上年末：49.38%）。

（二）流动风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

（三）市场风险

1. 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的银行存款、以美元结算的购销业务有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无外币资产。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			30,073,643.84	30,073,643.84
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			30,073,643.84	30,073,643.84
（1）理财产品			30,073,643.84	30,073,643.84
（二）其他权益工具投资			29,837,968.58	29,837,968.58
（三）应收款项融资			345,880.00	345,880.00
持续以公允价值计量的资产总额			60,257,492.42	60,257,492.42

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产中结构性存款系公司购入的银行理财产品未赎回，以理财产品类型及预期收益率预测未来现金流作为公允价值。

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

其他权益工具投资是对合伙企业及其他公司的投资。

对于合伙企业，公司按照各合伙企业对外投资的底层资产情况分别进行估值确定公允价值，然后按照本公司在合伙企业持有的底层资产中所享有的份额计算本公司应享有的底层资产市值份额，公司按照市场法等方法进行估值，确认权益工具公允价值。

对于持有的其他公司股权份额，公司根据被投资企业经营环境、经营情况、财务状况、投资成本等，采用成本法、市场法等方法进行估值，确认权益工具公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
河南信产数创私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	漯河市	资本市场服务	88,000.00	19.98%	19.98%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是河南省财政厅。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见报告第十节、九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见报告第十节、九、3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽宁国科实业有限公司	本公司原控股股东
崔万涛	本公司原副董事长崔万田之兄弟（注1）
张桂娟	本公司原副董事长崔万田之兄弟之家庭成员（注1）
何任晖	本公司原法定代表人
唐冬梅	本公司原法定代表人何任晖家庭成员
秦毅	本公司原副总裁（注2）
李建梅	本公司原副总裁秦毅家庭成员
王功学	本公司总裁
天津云之康科技有限公司	本公司投资之产业基金之投资公司
北京华创方舟科技集团有限公司	本公司原董事吴凤君之关联公司（注3）
深圳市众泰兄弟科技发展有限公司	本公司原监事王立军之关联公司（注4）
广州懿睿信息技术有限公司	本公司原监事王立军之关联公司（注4）
河南豫信科技服务有限公司	本公司董事胡长根之关联公司
河南智慧岛创新发展有限公司	本公司监事董晓燕之关联公司
河南智慧岛投资有限公司	本公司监事董晓燕之关联公司
河南云政数据管理有限公司	本公司监事董晓燕之关联公司
黄河科技集团创新有限公司	本公司监事董晓燕之关联公司
黄河科技集团有限公司	本公司监事董晓燕之关联公司
西安荣科医疗科技有限公司	本公司之联营企业
青海医产荣科医疗科技有限公司	本公司之联营企业
南京今创信息技术有限公司	本公司之联营企业

其他说明

注1：原公司董事崔万田已于2021年12月离职。

注2：原公司副总裁秦毅已于2022年4月卸任。

注3：原公司董事吴凤君已于2021年12月离职。

注4：原公司监事王立军已于2021年12月离职。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市众泰兄弟科技发展有限公司	材料费、服务费等	526,870.15		否	
青海医产荣科医疗科技有限公司	材料费等	326,996.18		否	
河南豫信科技服务有限公司	服务费等	88,495.58		否	
河南智慧岛创新发展有限公司	保洁费等	16,040.78		否	
河南智慧岛投资有限公司	服务费等	70,754.72		否	
黄河科技集团有限公司	制冷费等	17,071.55		否	
黄河科技集团创新有限公司	服务费等	1,516.66		否	
西安荣科医疗科技有限公司	物业费			否	7,410.83
合计		1,047,745.62			7,410.83

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州懿睿信息技术有限公司	自有产品销售		4,247.79

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
黄河科技集团有限公司	房屋建筑物					424,217.85		24,285.12			
河南智慧岛创新发展有限公司	房屋建筑物	77,073.48									
西安荣科医疗科技有限公司	房屋建筑物		22,018.35			95,348.98	96,000.00	6,183.15	5,286.97		

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崔万涛、张桂娟	121,000,000.00	2017年04月18日	2022年04月18日	是
崔万涛、张桂娟	211,000,000.00	2017年12月11日	2022年12月11日	是
何任晖、唐冬梅	70,000,000.00	2020年04月27日	2022年03月17日	是
辽宁国科实业有限公司	70,000,000.00	2020年04月29日	2022年03月17日	是
何任晖、唐冬梅	70,000,000.00	2021年09月17日	2023年04月21日	是
辽宁国科实业有限公司	70,000,000.00	2021年09月16日	2023年04月21日	是
辽宁国科实业有限公司	70,000,000.00	2022年09月19日	2023年09月19日	否
何任晖、唐冬梅 辽宁国科实业有限公司	30,000,000.00	2020年09月22日	2023年09月21日	否
何任晖、唐冬梅	20,000,000.00	2020年09月04日	2022年03月03日	是
何任晖、唐冬梅	10,000,000.00	2021年01月14日	2022年01月13日	是
何任晖、唐冬梅	3,000,000.00	2021年06月17日	2022年06月16日	是
何任晖、唐冬梅	7,000,000.00	2021年06月17日	2022年06月16日	是
何任晖、唐冬梅	8,000,000.00	2021年08月16日	2022年06月09日	是
秦毅、李建梅	5,000,000.00	2022年09月13日	2023年09月12日	否

关联担保情况说明

保证合同的保证期间为每笔主债务履行期限届满之次日起 2-3 年。

崔万涛及其配偶张桂娟分别与兴业银行沈阳分行签订《最高额保证合同》，为公司与兴业银行沈阳分行在自 2017 年 4 月 18 日至 2022 年 4 月 18 日止的期间提供最高本金限额为人民币 12,100.00 万元连带责任保证。

崔万涛及其配偶张桂娟分别与兴业银行沈阳分行签订《最高额保证合同》，为公司与兴业银行沈阳分行在自 2017 年 12 月 11 日至 2022 年 12 月 11 日止的期间提供最高本金限额为人民币 21,100.00 万元连带责任保证。

何任晖及其配偶唐冬梅与兴业银行沈阳分行签订《最高额保证合同》，为公司与兴业银行沈阳分行在自 2020 年 4 月 27 日至 2022 年 3 月 17 日止的期间提供最高本金限额为人民币 7,000.00 万元连带责任保证。

辽宁国科实业有限公司与兴业银行沈阳分行签订《最高额保证合同》，为公司与兴业银行沈阳分行在自 2020 年 4 月 29 日至 2022 年 3 月 17 日止的期间提供最高本金限额为人民币 7,000.00 万元连带责任保证。

何任晖及其配偶唐冬梅与兴业银行沈阳分行签订《最高额保证合同》，为公司与兴业银行沈阳分行在自 2021 年 9 月 17 日至 2023 年 4 月 21 日止的期间提供最高本金限额为人民币 7,000.00 万元连带责任保证。

辽宁国科实业有限公司与兴业银行沈阳分行签订《最高额保证合同》，为公司与兴业银行沈阳分行在自 2021 年 9 月 16 日至 2023 年 4 月 21 日止的期间提供最高本金限额为人民币 7,000.00 万元连带责任保证。

辽宁国科实业有限公司与兴业银行沈阳分行签订《最高额保证合同》，为公司与兴业银行沈阳分行在自 2022 年 9 月 19 日至 2023 年 9 月 19 日止的期间提供最高本金限额为人民币 7,000.00 万元连带责任保证。

何任晖及其配偶唐冬梅与辽宁国科实业有限公司分别与建行沈阳铁西支行签订《本金最高额保证合同》，为公司与建行沈阳铁西支行在自 2020 年 9 月 22 日至 2023 年 9 月 21 日止的期间提供最高本金限额为人民币 3,000.00 万元连带责任保证。

何任晖及其配偶唐冬梅与招行上海分行签订《最高额不可撤销担保书》，为公司之子公司米健信息与招行上海分行自 2020 年 9 月 4 日至 2022 年 3 月 3 日期间的 2,000.00 万元授信额度提供连带责任保证。

何任晖及其配偶唐冬梅与邮储银行上海普陀支行签订《小企业保证合同》，为公司之子公司米健信息与邮储银行上海普陀支行自 2021 年 1 月 14 日至 2022 年 1 月 13 日期间的借款提供 1,000.00 万元连带责任保证。

何任晖及其配偶唐冬梅与工行上海杨浦支行签订《保证合同》，为公司之子公司米健信息与工行上海杨浦支行自 2021 年 6 月 17 日至 2022 年 6 月 16 日期间的借款提供 300.00 万元连带责任保证。

何任晖及其配偶唐冬梅与工行上海杨浦支行签订《保证合同》，为公司之子公司米健信息与工行上海杨浦支行自 2021 年 6 月 17 日至 2022 年 6 月 16 日期间的借款提供 700.00 万元连带责任保证。

何任晖及其配偶唐冬梅与中行闸北支行签订《最高额保证合同》，为公司之子公司米健信息与中行闸北支行自 2021 年 8 月 16 日至 2022 年 6 月 9 日期间的 800.00 万元授信额度提供连带责任保证。

秦毅及其配偶李建梅与邮储银行上海普陀支行签订《小企业保证合同》，为公司之子公司米健信息与邮储银行上海普陀支行自 2022 年 9 月 13 日至 2023 年 9 月 12 日期间的借款提供 500.00 万元连带责任保证。

（5）关联方资金拆借

无

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,391,435.00	1,938,653.12

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	青海医产荣科医疗科技有限公司	14,265,558.03		14,361,326.70	0.00
预付账款	西安荣科医疗科技有限公司	1,202,869.78		1,202,869.78	0.00
预付账款	南京今创信息技术有限公司	643,680.00		643,680.00	
应收账款	河南云政数据管理有限公司	39,622.64	1,862.26		
其他应收款	天津云之康科技有限公司	2,745,903.00	2,745,903.00	2,745,903.00	2,745,903.00
其他应收款	黄河科技集团有限公司	53,240.80	1,064.82	70,312.35	1,406.25
其他应收款	河南智慧岛创新发展有限公司	118,781.13	2,375.62	20,800.00	416.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市众泰兄弟科技发展有限公司	1,211,787.75	5,832,806.41
应付账款	北京华创方舟科技集团有限公司	1,532,770.33	1,532,770.33
应付股利	王功学		1,500,000.00
其他应付款	河南智慧岛投资有限公司	70,754.72	
一年内到期的其他非流动负债	西安荣科医疗科技有限公司	176,303.97	168,821.40
一年内到期的其他非流动负债	黄河科技集团有限公司	964,853.09	1,136,127.85
租赁负债	西安荣科医疗科技有限公司		172,587.80
租赁负债	黄河科技集团有限公司		193,630.81

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内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）本公司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）本公司能够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。

本公司报告分部包括：健康医疗及社保、政府及公共事业、其他。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	健康医疗及社保	政府及公共事业	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	219,422,031.19	81,772,011.45	19,969,632.08		321,163,674.72
主营业务成本	118,614,724.28	62,443,214.05	16,272,013.54		197,329,951.87
资产总额				1,441,465,481.81	1,441,465,481.81
负债总额				577,416,946.98	577,416,946.98

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

由于本公司及各子公司均有上述各报告分部的相关业务，故本公司的资产总额与负债总额未按报告分部进行划分。

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,671,417.48	14.15%	25,671,417.48	100.00%		25,671,417.48	12.87%	25,671,417.48	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	155,783,503.05	85.85%	68,272,219.94	43.83%	87,511,283.11	173,744,450.12	87.13%	61,723,751.30	35.53%	112,020,698.82
其中：										
组合1 应收客户款	155,024,124.80	85.43%	68,272,219.94	44.04%	86,751,904.86	173,744,450.12	87.13%	61,723,751.30	35.53%	112,020,698.82
组合2 风险低组合	759,378.25	0.42%			759,378.25					
合计	181,454,920.53	100.00%	93,943,637.42	51.77%	87,511,283.11	199,415,867.60	100.00%	87,395,168.78	43.83%	112,020,698.82

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	8,998,000.00	8,998,000.00	100.00%	预计无法收回
客户二	5,204,960.88	5,204,960.88	100.00%	预计无法收回
客户五	2,148,003.00	2,148,003.00	100.00%	预计无法收回
客户四	2,042,580.00	2,042,580.00	100.00%	预计无法收回
其他汇总	7,277,873.60	7,277,873.60	100.00%	预计无法收回
合计	25,671,417.48	25,671,417.48		

按组合计提坏账准备：组合1 应收客户款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合1 应收客户款	155,024,124.80	68,272,219.94	44.04%
合计	155,024,124.80	68,272,219.94	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节、五、10

按组合计提坏账准备：组合 2 风险低组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2 风险低组合	759,378.25		0.00%
合计	759,378.25		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节、五、10

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,507,550.51
1 至 2 年	14,820,827.19
2 至 3 年	59,766,283.40
3 年以上	88,360,259.43
3 至 4 年	22,866,983.72
4 至 5 年	20,181,008.45
5 年以上	45,312,267.26
合计	181,454,920.53

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	25,671,417.48					25,671,417.48
按组合计提坏账准备	61,723,751.30	6,548,468.64				68,272,219.94
合计	87,395,168.78	6,548,468.64				93,943,637.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	35,003,653.09	19.29%	10,350,580.22
第二名	10,000,000.00	5.51%	2,957,000.00
第三名	8,998,000.00	4.96%	8,998,000.00
第四名	7,971,008.85	4.39%	2,357,027.32
第五名	7,884,500.00	4.35%	3,325,682.10
合计	69,857,161.94	38.50%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	39,000,000.00	50,000,000.00
其他应收款	14,064,301.37	17,509,363.53
合计	53,064,301.37	67,509,363.53

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海米健信息技术有限公司	39,000,000.00	39,000,000.00
北京神州视翰科技有限公司		11,000,000.00
合计	39,000,000.00	50,000,000.00

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海米健信息技术有限公司	39,000,000.00	2-3年、4-5年		子公司运营正常，应收股利未减值
合计	39,000,000.00			

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	248,636.40	160,319.96
保证金、抵押金等	14,322,362.20	14,195,128.55
代垫及代付款项	1,705,440.73	1,562,188.35
往来款	1,050.00	3,996,444.39
应收股权转让款	2,745,903.00	2,745,903.00
其他	325,979.33	26,665.46
合计	19,349,371.66	22,686,649.71

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,231,383.18	3,945,903.00		5,177,286.18
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	107,784.11			107,784.11
2023 年 6 月 30 日余额	1,339,167.29	3,945,903.00		5,285,070.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,514,816.82
1 至 2 年	8,352,605.20
2 至 3 年	3,012,403.00
3 年以上	2,469,546.64
3 至 4 年	992,952.00
4 至 5 年	208,794.64
5 年以上	1,267,800.00
合计	19,349,371.66

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,745,903.00					2,745,903.00
按组合计提坏账准备	2,431,383.18	107,784.11				2,539,167.29
合计	5,177,286.18	107,784.11				5,285,070.29

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	7,307,280.00	1-2 年	37.76%	365,364.00
第二名	保证金	4,497,999.60	1 年以内、1-2 年	23.25%	112,449.99
第三名	股权转让款	2,745,903.00	2-3 年	14.19%	2,745,903.00
第四名	代垫及代付款项	1,200,000.00	5 年以上	6.20%	1,200,000.00
第五名	保证金	764,512.00	3-4 年	3.96%	382,256.00
合计		16,515,694.60		85.36%	4,805,972.99

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	993,131,736.27	374,301,725.04	618,830,011.23	1,013,131,736.27	374,301,725.04	638,830,011.23
对联营、合营企业投资	439,221.14		439,221.14	74,236.24		74,236.24
合计	993,570,957.41	374,301,725.04	619,269,232.37	1,013,205,972.51	374,301,725.04	638,904,247.47

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
辽宁荣科金融服务 有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
北京荣科爱信科 技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00				
上海米健信息技 术有限公司	70,462,542.57					70,462,542.57	298,069,223.10
北京神州视翰科 技有限公司	239,767,477.06					239,767,477.06	76,232,501.94
辽宁荣科智维云 科技有限公司	25,100,000.00					25,100,000.00	
上海今创信息技 术有限公司	243,499,991.60					243,499,991.60	
河南荣科智医科 技有限公司							
合计	638,830,011.23		20,000,000.00			618,830,011.23	374,301,725.04

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价 值）	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业											
重庆荣科智医 科技有限公司	74, 236. 24			364, 984. 90						439, 221. 14	
青海医产荣科 医疗科技有限 公司											
西安荣科医疗 科技有限公司											
小计	74, 236. 24			364, 984. 90						439, 221. 14	
合计	74, 236. 24			364, 984. 90						439, 221. 14	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,461,198.68	27,690,051.01	66,803,247.23	62,673,667.56
其他业务	238,247.44		77,981.64	
合计	30,699,446.12	27,690,051.01	66,881,228.87	62,673,667.56

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	364,984.90	-1,911,496.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,296,444.39	
债务重组收益	14,606.00	
合计	-9,916,853.49	-1,911,496.94

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,162,660.95	
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）	5,685,476.56	
债务重组损益	14,606.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-355,147.70	
减：所得税影响额	444,630.65	
少数股东权益影响额	557,842.51	
合计	10,505,122.65	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.42%	-0.0053	-0.0053
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.72%	-0.0217	-0.0217

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

荣科科技股份有限公司

法定代表人：王功学