



**荣科科技股份有限公司**

Bringspring Science and Technology Co., Ltd.

**2022 年半年度报告**

**2022 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报告的董事会会议。

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、市场竞争风险

经过多年的努力与积累，公司的战略转型工作已经取得了实质性的进展。随着上海米健、神州视翰、上海今创的收购完成，公司成长为医疗信息化细分领域的优势企业。但随着客户需求的不断升级，市场竞争者不断增多，行业竞争将进一步加剧。如果公司不能及时进行技术创新和业务模式创新以提高公司竞争力，公司则存在被竞争对手超越的风险。针对此风险，在产品技术方面，公司大力投入，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。

### 2、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、招标通常集中在次年上半年，其招标、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。

### 3、人力资源风险

科技以人为本，公司欲实现持续稳定的发展，人才是关键要素之一。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。

### 4、应收账款增加风险

公司近年来应收账款随着销售规模的增长而不断增加，应收账款的增加将为公司带来一定的风险。公司的主要应收账款集中在教育、社保医疗、政府等资质良好及合作多年的优质客户，资金回收保障较高，但随着销售规模的不断增加仍存在一定的风险。针对此风险，公司管理层将持续加强应收账款的管理工作，加大应收账款的催收和绩效考核力度，实现对应收账款的有效

控制，进一步提升资金运营效率。同时，做好客户信用风险评估管理工作，并对应收账款回收情况有效监督和控制。

## 5、并购与整合风险

近年来，公司继续借助资本市场平台，围绕公司整体发展战略及规划进行前瞻性投资和布局，大力发展外延式并购，已完成对被收购公司上海米健、北京神州视翰、上海今创的并购。在此过程中：

(1) 公司按非同一控制下的企业合并将合并成本与确认的被收购方可辨认净资产公允价值份额之间的差额确认为商誉，公司合并报表确认的商誉增加。如未来被收购的公司存在发展低于预期，不能保持稳定向好发展，公司存在计提商誉减值的风险，对公司整体业绩产生不利影响。针对上述风险，公司将进一步加强子公司特别是商誉账面金额较大子公司的管控，充分利用公司资源，统筹安排，发挥协同效应，优化产品结构，努力保障子公司生产经营稳定，防范和化解商誉减值风险。

(2) 公司收购上海今创 80% 股权，属于非同一控制下企业合并，根据《企业会计准则 20 号—企业合并》，编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。在合并报表层面，上海今创可辨认资产按照公允价值进行确认，按照该资产预计使用年限进行折旧或摊销。因此，上海今创无形资产的公允价值与账面价值之间增值部分的摊销额将降低收购完成后公司合并报表业绩。

(3) 公司的资产规模和业务范围都将扩大，通过发挥协同效应，将提升公司的盈利能力和核心竞争力。未来，公司将会对其进行业务体系、组织机构、营销网络、管理制度、技术研发、人力资源、财务融资、企业文化等方面的整合，以实现优势互补、发挥协同效应、提高整合绩效。但如果本次整合不能达到预期效果，将会对公司的经营和股东的利益产生不利影响。

## 6、战略风险

综合分析国内外形势，我国发展面临的机遇和挑战并存。全球经济增速放缓，潜在危机增多，主要经济体政策调整及其外溢效应带来变数，保护主义加剧，中美贸易摩擦、地缘政治风险上升。我国国产化替代进程可能因政策、技术和应用等因素而放缓，国产化平台整个生态系统中的所有因素出现问题都可能会影响到智维云服务战略的落地执行与产品的市场推广效果。因此，公司将会与各国国产化平台厂商进一步加强战略合作，共同携手拓展客户资源和市场，促进国产化替代进程，同时加强服务网络的建设，改进服务模式，进一步提高公司产品与服务的竞争力。国内经济正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期，需要应对可以预料和难以预料的风险挑战。这些因素都可能引致社会和企业的 IT 需求以及信息消费投入下降，进一步加剧市场竞争，为公司发展带来困难和挑战。

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.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况.....	34
第八节 优先股相关情况.....	37
第九节 债券相关情况.....	38
第十节 财务报告.....	39

## 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 2022 年半年度报告文本。

三、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部

## 释义

释义项	指	释义内容
报告期、本报告期	指	2022 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
上海米健、米健信息	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
公司章程	指	荣科科技股份有限公司章程
IT	指	Information Technology, 信息技术
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、视翰	指	北京神州视翰科技有限公司，本公司之全资子公司
国科实业	指	辽宁国科实业有限公司
信产数创	指	河南信产数创私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）
今创信息、上海今创	指	上海今创信息技术有限公司
辽宁智维云	指	辽宁荣科智维云科技有限公司
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、本次发行股份及支付现金购买资产的交易对手方之一



## 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
变更前的股票简称（如有）	不适用		
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	张羽	安然
联系地址	沈阳经济技术开发区开发大路 7 甲 3 号	沈阳经济技术开发区开发大路 7 甲 3 号
电话	024-22851050	024-22851050
传真	024-22851050	024-22851050
电子信箱	zqtz@bringspring.com	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、电子信箱参见 2021 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地参见 2021 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参见 2021 年年报。

#### 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	302,731,206.63	387,133,164.52	-21.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,952,618.38	12,157,959.54	72.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-30,959,402.04	9,424,291.46	-428.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-121,594,663.18	-162,635,075.48	25.23%
基本每股收益（元/股）	0.0329	0.0201	63.68%
稀释每股收益（元/股）	0.0328	0.0201	63.18%
加权平均净资产收益率	2.00%	0.87%	增长 1.13 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
总资产（元）	1,717,124,147.86	1,874,629,684.36	-8.40%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,056,361,914.30	1,037,189,051.24	1.85%

#### 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

##### 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

#### 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）	-1,052.77	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,412,789.12	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	49,970,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	900,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,808.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,132.40	
减：所得税影响额	196,818.15	
少数股东权益影响额（税后）	237,838.29	
合计	51,912,020.42	

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

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

## 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

软件和信息技术服务业是国家战略性新兴产业，是国民经济和社会信息化的重要基础。近年来，我国软件和信息技术服务业运行态势良好，收入和效益保持较快增长，吸纳就业人数稳步增加；产业向高质量方向发展步伐加快，结构持续调整优化，新的增长点不断涌现，服务和支撑两个强国建设能力显著增强，正在成为数字经济发展、智慧社会演进的重要驱动力量。

公司所处的细分行业医疗信息化，即医疗服务的数字化、网络化、信息化等，是指通过现代电子技术、计算机技术、网络技术、通信技术、数据库技术等，为各医院之间以及医院所属各部门之间提供病人信息和管理信息的收集、储存、处理、提取和数据交换，并满足所有授权用户的功能需求，由之带来更高的效率、服务质量、用户满意度和核心竞争力。

智慧城市作为现代化城市运行和治理的一种新模式和新理念，建立在完备的网络通信基础设施、海量的数据资源、多领域业务流程整合等信息化和数字化建设的基础上，是现代城市发展进程的必然阶段。

细分行业智慧城市的核心驱动力是通过深度的城市信息化来满足城市发展转型和管理方式转变的需求。因此，IT 服务尤为重要，智慧城市 IT 服务业在智慧城市行业发展中起着不可忽视的重要作用。智慧城市 IT 服务商在运用物联网、云计算等新一代信息通信技术的基础上，开发、整合和利用城市信息资源，通过推进实体基础设施和信息基础设施相互融合，最终形成城市智慧化解决方案，实现基础设施智能化、公共服务便利化、社会治理精细化。智慧城市应用遍及安全、医疗、交通、物流、金融、通信、教育、能源、环保等领域。在全球范围内，智慧城市建设兴起于欧美地区，我国虽起步较晚，但在政府的支持和企业的参与下，智慧城市建设也取得阶段性进展。

报告期内，公司所从事的主要业务为智慧医疗、健康数据和智维云两个板块。智慧医疗、健康数据业务板块，主要是基于临床信息化细分产品和健康大数据平台，为客户提供标准、高效的医疗信息化软件产品和服务；智维云业务板块，主要定位于新一代云服务增值商，以智维云平台为核心，持续为金融、教育、医疗、政府、能源、通信等行业客户提供全栈式云增值服务与标准增值服务相结合的双态服务支持，以及选云、上云、用云等解决方案。

#### （一）智慧医疗、健康数据

公司继续以“子公司+平台”双轮驱动的模式进行市场拓展，加速子公司产品和解决方案的快速推进，以实现荣科市场战略的全面达成。

#### 1、荣科智慧医院解决方案

整合北京神州视翰、上海米健、上海今创等子公司产品，建立以“数据驱动，生态赋能，开放一体”为特色，以医院数据为核心，依托大数据、AI、区块链等核心能力的智慧化生态赋能中台为牵引，提供包含智慧医疗、智慧管理、智慧服务、智慧科研、智慧健康的完整建设体系的智慧医院解决方案。站在顶层设计的角度构建医院信息化，以数据中心与 SMARThis 为核心，打破传统建设思路，从数据层面出发，搭建起医院信息化的框架，接下来继续建设系统功能，把所需要的医疗数据、科研数据收集上来，从而实现智慧医院建设的最终目标。

#### 2、荣科紧密型县域医共体解决方案

采用云计算、物联网、移动互联网及人工智能等技术，依托主体医院，整合区域内各类医疗卫生资源，搭建一个高效可行的医共体业务信息平台。平台建立了电子病历、健康档案、全员人口、数据标准与术语四大数据库，形成全民健康大数据体系。依托该平台，建立医学影像、心电诊断、临床检验、病理检验、消毒供应、远程会诊等中心，全面落实分级诊疗、双向转诊等工作，保障群众更好更公平享有基本医疗卫生服务。

### 3、数字健康城市

数字健康城市是以用户需求为中心，以数字健康大脑为内核，对医疗健康服务生态实现数字化升级。一是完善健康城市基础设施，奠定数字健康基础；二是基于数据中台能力，构建城市健康大脑；三是落实分级诊疗制度，提升健康服务数字化水平；四是融合数字化服务流程，丰富健康城市门户内涵。

#### （二）智维云

公司努力构建全新的云服务生态体系，并积极开拓新的技术、产品与业务，在大数据、云计算及区块链等方面，产生强大的协同效应，为智慧城市、人社、新医保、能源、教育、金融等重点行业客户信息化需求提供高价值、高性能的产品及行业解决方案，简称“智维云服务”。智维云服务涵盖选云、上云、用云等行业解决方案、各类云增值服务以及具备多云管理、资源监控、智能分析、流程管理、自动化运维等功能的运维产品，可以实现客户信息化需求与 IT 服务的无缝衔接。核心的主营业务包括三大部分：

#### 1、智慧城市解决方案

公司在智慧城市建设方面，专注于利用大数据、云计算、物联网、人工智能等新兴技术，以“善政、兴业、惠民”的城市服务主线，构筑了从顶层设计、咨询规划、平台建设、产品集成到数据运营和生态发展的端到端“一揽子”解决方案和服务，全面支撑新型智慧城市的建设和发展，构建系列赋能产品与高端信息化解决方案的智库服务。在政务领域，一方面专注于顶层设计，先后获得“互联网+政务大数据”和“网络文化市场动态监管”两项国家级课题，成为行业标准的制定者和参与者，持续推进东北地区“数字政府”、“城市大脑”等一系列重大智慧城市建设项目的落地，应用及解决方案涵盖政务服务领域以及与城市管理领域。实现赋能政府数字化转型，将领先的大数据、人工智能领域实践成果转化为企业数字化转型的实现工具和核心驱动力，为客户全生命周期提供端到端的技术与服务。另一方面，依托产业数字化的应用场景优势和数字产业化的数据资源优势，公司面向能源电力、通讯、金融等客户持续研发各类智慧应用及大数据分析平台，支持企业数字化转型。助力企业实现可持续发展，利用科技手段实现运营机制创新，聚合价值生态，整合市场资源，提供综合化、集约化、智能化的管理服务，实现产业数字化，拉动数字经济发展。始终紧跟国家、省级政策方向，为各级社保保障部门提供高度融合的业务经办、公共服务、监控管理和大数据分析等支撑手段，促进政府智能转变和创新公共服务模式。致力于提升社会服务效率和管理水平，增强人民生活幸福感、满足感，以百姓需求为导向，为群众提供便捷、高效、优质的智能化公共服务。

#### 2、智维云平台以及增值服务

公司继续以具备资源监控、业务管理、应用性能、流程服务、数据治理、决策支持、智能分析、敏捷开发、运维安全与自动化功能的智维云平台为核心，纳管数据中心物理与云化的所有对象，为保障各行业客户业务持续高效的运行，围绕智维云平台提供线上云端运维服务与线下标准化增值服务相结合的双线服务支持，以及覆盖规划咨询、部署迁移、容灾备份、企业上云等全栈式智维解决方案，转型云增值服务商。围绕物联网、数据中台等新技术，持续完善智维云平台的功能与架构，做好国产化支持与适配，实现从运维场景到业务场景的延伸，探索更多行业解决方案。

#### 3、智维云解决方案

公司将选择与大规模的产业集团进行更深入的合作，抓住国产化替代的大势，进一步加强技术研发投入和人才储备，确保公司在东北区域的优势地位。规划荣科国产化替代发展策略，努力在未来三年的国产化替代工程中谋篇布局。未来，公司将在党委及新一届董事会的领导下，继续秉承“医疗智能创新价值，健康数据共享未来”的战略目标，努力建立与国家科技部、发改委、工信部等部委的沟通渠道，积极参与国家级科研行业协会工作，积极筹备建设国家级实验室、创新中心，不断提高品牌形象。同时，积极围绕大健康主题，不断完善产业布局；继续加强集团管理体系与销售体系的融合，达成有效的交叉销售，建设面向集团的经营决策分析平台，持续梳理、设计与优化各项业务流程，为公司的业绩提升夯实基础。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，荣科及旗下子公司新增软件著作权 39 项，具体情况如下：

序号	证书名称	发证机关	证书编号
1	荣科智慧设备管理系统	中华人民共和国国家版权局	2022SR0413656
2	荣科智慧楼宇管理系统	中华人民共和国国家版权局	2022SR0413657
3	荣科 BIM 数字孪生模型引擎系统	中华人民共和国国家版权局	2022SR0422013
4	荣科 BIM 可视化综合运维平台	中华人民共和国国家版权局	2022SR0422097
5	荣科智慧安防管理系统	中华人民共和国国家版权局	2022SR0436263
6	荣科应急调度管理系统	中华人民共和国国家版权局	2022SR0436264
7	荣科 AIOT 共性物联网平台	中华人民共和国国家版权局	2022SR0465176
8	病案信息系统 V2.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0022651
9	数字化档案管理软件 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0175380
10	DIP 预分组系统 V1.2	中华人民共和国国家版权局	2022SR0330688
11	DIP 医保智能审核系统 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0500489
12	医院等级评审系统（第二部分）V10.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0500490
13	基于 DIP 院内医保系统 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0500491
14	医保 DIP 数据管理平台 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0500492
15	医保 DIP 智能付费监管平台 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0627862
16	DIP 医保支付运营监管系统 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0651182
17	医院 DIP 数据分析系统 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0651221
18	DIP 医保结算数据上报系统 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0651223
19	民营医院病案首页数据上报系统 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0662016
20	医保结算清单上报系统 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0662053
21	DIP 综合分析系统 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0820715
22	DIP 医保结算数据质控系统 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0820716
23	医保 DIP 分组器软件 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0820775
24	今创病案清洗系统 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0869092
25	今创病案首页主诊断识别系统 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0869093
26	米健急诊医学临床管理信息系统应用软件	中华人民共和国国家版权局	2022SR0281496
27	米健临床物联网设备大数据管理平台应用软件	中华人民共和国国家版权局	2022SR0281492
28	米健区域急救医疗服务与紧急医学救援管理平台应用软件	中华人民共和国国家版权局	2022SR0281495
29	米健围术期医学临床监护信息系统应用软件	中华人民共和国国家版权局	2022SR0281497

30	米健重症医学临床监护信息系统应用软件	中华人民共和国国家版权局	2022SR0281494
31	米健专病中心急救管理信息平台应用软件	中华人民共和国国家版权局	2022SR0281493
32	米健手术室视讯系统应用软件	中华人民共和国国家版权局	2022SR0436307
33	米健专科质控管理平台应用软件	中华人民共和国国家版权局	2022SR0436231
34	社保一卡通运营管理平台 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0583416
35	社保一卡通应用场景管理平台 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0583366
36	社保一卡通惠民惠农补贴平台 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0583452
37	工业机器人虚拟仿真系统 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0574769
38	虚拟化仿真实验管理平台 V1.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0570497
39	继电保护虚拟仿真系统 V2.0	中华人民共和国国家版权局	2022SR0580040

报告期内，荣科及旗下子公司无新增专利。

### 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	302,731,206.63	387,133,164.52	-21.80%	
营业成本	208,587,619.05	247,161,831.04	-15.61%	
销售费用	40,862,917.74	42,178,533.03	-3.12%	
管理费用	42,477,761.07	49,893,964.85	-14.86%	
财务费用	2,054,588.69	3,275,904.61	-37.28%	主要系本报告期利息费用减少所致。
所得税费用	3,559,957.10	1,243,102.71	186.38%	主要系本报告期递延所得税费用增加所致。
研发投入	37,849,081.70	38,528,530.81	-1.76%	
经营活动产生的现金流量净额	-121,594,663.18	-162,635,075.48	25.23%	
投资活动产生的现金流量净额	-9,435,175.90	-53,001,972.65	82.20%	主要系本报告期投资支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-76,840,595.50	102,317,226.35	-175.10%	主要系本报告期吸收投资收到的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-207,870,434.58	-113,319,821.78	-83.44%	主要系本报告期筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

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

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						

健康数据服务	181,854,621.11	113,137,805.45	37.79%	-12.00%	-0.49%	-7.19%
智能融合云服务	120,347,699.80	95,307,492.74	20.81%	-33.12%	-28.52%	-5.10%

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						
社保医疗	181,854,621.11	113,137,805.45	37.79%	-12.00%	-0.49%	-7.19%
电信	41,582,362.69	35,680,937.95	14.19%	25.61%	20.78%	3.43%
分产品						
健康数据服务	181,854,621.11	113,137,805.45	37.79%	-12.00%	-0.49%	-7.19%
智能融合云服务	120,347,699.80	95,307,492.74	20.81%	-33.12%	-28.52%	-5.10%
分地区						
东北地区	160,700,910.41	127,753,796.24	20.50%	-6.83%	-2.90%	-3.22%
华东地区	42,826,137.85	26,408,928.64	38.33%	-32.77%	-28.01%	-4.08%
华南地区	34,363,929.29	20,755,529.37	39.60%	15.51%	21.35%	-2.91%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用 不适用

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	
社保医疗	113,137,805.45	54.24%	113,699,153.22	46.01%	-0.49%
金融	7,960,464.62	3.82%	15,887,606.79	6.43%	-49.90%
政府	22,560,281.43	10.82%	37,253,915.12	15.07%	-39.44%
教育	3,992,896.00	1.91%	6,807,987.87	2.75%	-41.35%
其他	17,897,445.95	8.58%	35,952,164.11	14.55%	-50.22%
电力	7,357,787.65	3.53%	8,019,898.62	3.24%	-8.26%
电信	35,680,937.95	17.10%	29,541,105.31	11.95%	20.78%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，全国疫情反复，相关项目签单和现场交付工作均受到疫情不同程度影响，项目验收周期加长，营业收入同比下降，营业成本相应有所下降。

#### 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	-1,956,058.70	-6.23%	主要系对联营企业投资确认的投资损失	否
资产减值损失（损失以“-”	237,088.47	0.76%	主要系合同资产计提的	否



号填列)			减值准备	
营业外收入	50,003,024.28	159.28%	主要系担保责任解除冲回计提的预计负债	否
营业外支出	5,216.17	0.02%	主要系赔款、违约金、滞纳金等	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,634,139.58	-11.58%	主要系应收款项计提的坏账准备	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	194,105,367.60	11.30%	414,758,072.13	22.12%	-10.82%	主要系本报告期经营活动产生的现金流量净额减少所致。
应收账款	510,435,457.68	29.73%	466,514,242.20	24.89%	4.84%	
合同资产	8,204,808.16	0.48%	11,927,238.45	0.64%	-0.16%	主要系本报告期符合合同资产定义的质保金减少所致。
存货	255,808,913.26	14.90%	248,711,993.73	13.27%	1.63%	
投资性房地产	5,897,808.63	0.34%	5,994,234.81	0.32%	0.02%	
长期股权投资	956,617.17	0.06%	2,912,675.87	0.16%	-0.10%	主要系本报告期对联营企业投资确认的投资损失增加所致。
固定资产	80,300,772.85	4.68%	81,702,857.29	4.36%	0.32%	
在建工程	65,693,148.85	3.83%	52,290,932.19	2.79%	1.04%	
使用权资产	19,388,385.27	1.13%	21,656,279.11	1.16%	-0.03%	
短期借款	71,362,211.28	4.16%	117,381,107.28	6.26%	-2.10%	主要系本报告期偿还到期借款所致。
合同负债	199,364,779.72	11.61%	176,372,090.56	9.41%	2.20%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	15,491,254.92	0.90%	16,858,477.70	0.90%	0.00%	
预付款项	32,208,540.01	1.88%	22,867,522.58	1.22%	0.66%	主要系本报告期预付供应商款项增加所致。
其他流动资产	25,629,485.41	1.49%	14,540,568.26	0.78%	0.71%	主要系本报告期增值税留抵税额增加所致。
应付职工薪酬	22,250,820.10	1.30%	43,004,778.24	2.29%	-0.99%	主要系本报告期末应付员工薪酬减少所致。
应交税费	8,973,225.25	0.52%	18,478,118.14	0.99%	-0.47%	主要系本报告期末应缴税款减少所致。
一年内到期的非流动负债	5,957,959.16	0.35%	31,290,932.64	1.67%	-1.32%	主要系本报告期偿还到期借款所致。
预计负债		0.00%	49,970,000.00	2.67%	-2.67%	主要系本报告期担保责任解除，冲回对外担保计提预计负债所致。

### 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	计入权益的累计公允价值变动	本期计提	本期购买金额	本期出售金额	其他	期末数
----	-----	--------	---------------	------	--------	--------	----	-----

		变动损益		的减值		变动	
金融资产							
其他权益工具投资	37,911,444.09		-88,006,343.75		2,029,814.92	1,290,231.56	36,621,212.53
金融资产小计	37,911,444.09		-88,006,343.75		2,029,814.92	1,290,231.56	36,621,212.53
上述合计	37,911,444.09		-88,006,343.75		2,029,814.92	1,290,231.56	36,621,212.53
金融负债	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

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	3,711,190.35	保证金，详见第十节、七、1	
固定资产	68,827,432.21	抵押担保，详见第十节、七、81	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900021761&amp;stockCode=300290&amp;announcementId=1207168673&amp;announcementTime=2019-12-16">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900021761&amp;stockCode=300290&amp;announcementId=1207168673&amp;announcementTime=2019-12-16</a>
无形资产	11,176,579.29	抵押担保，详见第十节、七、81	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900021761&amp;stockCode=300290&amp;announcementId=1207168673&amp;announcementTime=2019-12-16">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900021761&amp;stockCode=300290&amp;announcementId=1207168673&amp;announcementTime=2019-12-16</a>
投资性房地产	5,897,808.63	抵押担保，详见第十节、七、81	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900021761&amp;stockCode=300290&amp;announcementId=1207168673&amp;announcementTime=2019-12-16">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900021761&amp;stockCode=300290&amp;announcementId=1207168673&amp;announcementTime=2019-12-16</a>
合计	89,613,010.48		

## 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
2,029,814.92	83,616,622.94	-97.57%

### 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	初始投资成本	本期	计入权益的累计	报告期内购入	报告期内售出	累计投资收益	其他	期末金额	资金来源
----	--------	----	---------	--------	--------	--------	----	------	------

类别		公允价值变动损益	公允价值变动	金额	金额		变动		
其他	101,887,972.92		-88,006,343.75	2,029,814.92	1,290,231.56	1,200,000.00		14,621,212.53	自筹资金
其他	2,000,000.00							2,000,000.00	自筹资金
其他	20,000,000.00							20,000,000.00	自筹资金
合计	123,887,972.92	0.00	-88,006,343.75	2,029,814.92	1,290,231.56	1,200,000.00	0.00	36,621,212.53	--

## 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	74,210.00
报告期投入募集资金总额	1,322.67
已累计投入募集资金总额	64,815.27
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 2018 年、2019 年非公开发行股票募集资金 根据中国证券监督管理委员会证监许可[2018]218 号文件核准：(1) 2018 年 3 月 7 日公司以发行股票形式购买神州视翰股权，发行股票共计 17,142,855 股，每股发行价为 9.8 元，募集资金总额 16,800.00 万元，本次非公开发行股票仅涉及以发行股票形式购买视翰公司 60%股权，未涉及募集资金的实际流入；(2) 截至 2019 年 1 月 28 日止，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）27,798,634 股，每股发行价为 5.86 元，募集资金总额为人民币 16,290.00 万元，扣除与发行有关的费用 657.78 万元后的募集资金净额为人民币 15,632.22 万元。本报告期投入使用的募集资金为 45 万元，已累计投入募集资金总额 30,845.36 万元。</p>	
<p>(二) 2020 年非公开发行股票募集资金 根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]115 号文件核准：(1) 2020 年 2 月 28 日公司以发行股票形式购买上海今创股权，发行股票共计 21,538,460 股，每股发行价为 5.46 元，募集资金总额 11,760.00 万元，本次非公开发行股票仅涉及以发行股票形式购买上海今创股权，未涉及募集资金的实际流入；(2) 截至 2020 年 8 月 14 日止，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）20,068,259 股，每股发行价为 5.86 元，募集资金总额为人民币 11,760.00 万元，扣除与发行有关的费用 973.59 万元后的募集资金净额为人民币 10,786.41 万元。本报告期投入使用的募集资金为 0.00 万元，已累计投入募集资金总额 23,519.89 万元。</p>	
<p>(三) 2021 年以简易程序向特定对象发行股票募集资金 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的费用人民币 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 1,277.67 万元，已累计投入募集资金总额 10,450.02 万元。</p>	

### (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	募集资金承诺投资	调整后投资总额	本报告期投入	截至期末累计投入	截至期末投资进度	项目达到	本报告期实现	截止报告期末累计	是否达到	项目可行性是
---------------	------	----------	---------	--------	----------	----------	------	--------	----------	------	--------

	更项目(含部分变更)	总额	(1)	金额	金额(2)	(3)=(2)/(1)	预定可使用状态日期	的效益	实现的效益	预计效益	否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>											
购买视翰公司股权	否	28,000.00	28,000.00		28,000.00	100.00%		-618.83	14,763.66	是	否
支付相关中介机构费用(2019年非公开)	否	1,490.00	1,490.00		1,490.00	100.00%				不适用	否
基于分级诊疗的远程视频服务平台项目建设	否	3,600.00	3,600.00	45.00	1,355.36	37.65%	2022年03月31日			不适用	注
购买今创信息股权	否	21,000.00	21,000.00		21,000.00	100.00%		1,336.39	10,766.49	是	否
归还银行借款	否	1,217.50	1,217.50		1,217.50	100.00%				不适用	否
支付相关中介机构费用(2020年非公开)	否	1,302.50	1,302.50		1,302.39	100.00%				不适用	否
基于数据驱动的一代智慧医疗平台项目	否	12,700.00	12,700.00	1,277.67	5,992.02	47.18%	2023年12月31日			不适用	否
补充流动资金	否	4,900.00	4,483.05		4,458.00	100.00%				不适用	否
<b>承诺投资项目小计</b>	--	74,210.00	73,793.05	1,322.67	64,815.27	--	--	717.56	25,530.15	--	--
<b>超募资金投向</b>											
无											
<b>合计</b>	--	74,210.00	73,793.05	1,322.67	64,815.27	--	--	717.56	25,530.15	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	注“基于分级诊疗的远程视频服务平台项目建设”计划投资 3,600.00 万元,受新冠疫情持续影响,募集资金使用进度未达预期,公司将持续跟进及关注募投项目的实施与进展,提高资金使用效率。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	参见“未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)”										
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	适用 以前年度发生 2019年9月30日,公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于变更募投项目实施方式的议案》,基于分级诊疗的远程视频服务平台项目建设中的“平台系统及网络设施等”部分实施方式计划为建设自有数据中心,拟变更为实施方式为租用公有云及私有云的混合云架构,并购买一体化运维管理平台。公司独立董事、监事会及独立财务顾问已对该议案发表了明确的同意意见。										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、2019年2月22日,公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》,同意以9,072,196.61元募集资金置换先期投入募集资金投资项目,华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具了会专字[2019]1011号鉴证报告。公司独立董事、监事会及独立财务顾问已对该议案发表了明确的同意意见,公司已于2019年2月27日完成募集资金置换事宜。 2、2020年9月14日,公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》,同意以2,073,945.24元募集资金置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金,容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具了容诚专字[2020]110Z0207号鉴证报告。公司独立董事、监事会及独立财务顾问已对该议案发表了明确的同意意见,公司已于2020年9月24日完成募集资金置换事宜。										

	<p>3、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。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>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日将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金5,000万元全部归还至公司募集资金专用账户，同时将募集资金归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。</p> <p>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》，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。截至2022年6月30日，公司利用暂时闲置募集资金补充流动资金5,000万元尚未到期。</p> <p>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。公司于2021年6月22日使用募集资金购买抚顺银行股份有限公司开发区支行七天理财产品3,000万元，公司已于2022年5月18日将用于进行现金管理的闲置募集资金3,000万元全部归还至公司募集资金专用账户，累计收益为29.26万元，同时将募集资金归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。</p> <p>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》，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2022年6月30日，公司使用募集资金购买抚顺银行人民币单位协定存款1,260.44万元。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2022年06月30日，除公司利用暂时闲置募集资金补充流动资金的5,000万元尚未到期外，其他尚未使用的募集资金全部存放在募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

## 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

### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

### （3）委托贷款情况

适用 不适用

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

### 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	信息技术、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	133,568,499.07	56,737,490.11	17,424,116.33	-12,319,955.59	-13,395,067.79
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	364,953,441.24	187,247,645.92	73,207,339.01	-5,342,619.33	-5,010,890.46
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	178,658,438.90	58,745,170.31	135,443,344.24	11,721,213.12	10,486,752.26
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、网络技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等	10,000,000.00	199,965,961.45	157,360,724.01	44,189,136.23	16,793,548.41	15,004,240.78

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
河南荣科智医科技有限公司	投资新设	报告期内，对公司净利润无重大影响
北京米健供应链管理有限公司	注销	报告期内，对公司净利润无重大影响

## 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

## 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 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	21.51%	2022 年 04 月 01 日	2022 年 04 月 01 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900021761&amp;stockCode=300290&amp;announcementId=1212809881&amp;announcementTime=2022-04-01%2018:06">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900021761&amp;stockCode=300290&amp;announcementId=1212809881&amp;announcementTime=2022-04-01%2018:06</a>
2021 年度股东大会	年度股东大会	20.23%	2022 年 06 月 02 日	2022 年 06 月 02 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900021761&amp;stockCode=300290&amp;announcementId=1213604185&amp;announcementTime=2022-06-02%2017:38">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=9900021761&amp;stockCode=300290&amp;announcementId=1213604185&amp;announcementTime=2022-06-02%2017:38</a>

#### 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何航校	董事长、董事	离任	2022 年 03 月 08 日	工作变动原因
袁玥	董事	离任	2022 年 03 月 08 日	个人原因
郑健	董事长、董事	被选举	2022 年 04 月 01 日	不适用
赵志勇	董事	被选举	2022 年 04 月 01 日	不适用

### 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

### 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

## 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

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

荣科科技作为上市公司，在做好经营管理的同时，我们积极践行新发展理念，尤其是国资入驻后，主动承担社会责任，不断回馈社会，努力成为履行社会责任的“先锋队”。在智慧城市和智慧医疗领域，紧紧围绕百姓的痛点、城市治理难点、人民的福祉开展产品的设计和推广工作。公司众多产品的研发创新、迭代，始终以客户及广大受众群里的满意度作为检验产品是否合格的重要维度，并将其纳入到考核中，取得良好的效果。

#### （一）为全国各级医院提供临床医疗信息系统与健康服务

公司医疗业务重点面向医院，用数字化驱动产品的创新和服务，聚焦医生及患者需求，逐步打造以患者为中心的服务体系，在“便捷就医服务”数字化转型的推动下，为患者提供专业的数字化诊疗服务，产品包括急诊、急救、围术、病案病历、DRG、重症医学临床信息系统等。为使患者有一个良好的就医体验，公司与医疗机构合作，拍摄了1,000余部常见疾病的健康宣教视频，并下发到基层医疗机构，通过医院的门诊、病房、健教平台，采取多种服务形式对患者和家属进行“碎片式”的健康宣教，累计播放量高达数亿次，对推动“健康中国2030规划”起到了很好的宣传作用。

#### （二）公司持续为社会公共管理提供民生保障建设与服务

公司智慧城市业务为各级社会保障部门提供了高度融合的业务经办、公共服务、监控管理和大数据分析支撑手段，配合政府部门实施现代化的便民服务措施，为群众和企业提供便捷高效的服务，让群众和企业享受到更多大数据带来的便利，实现“数据多跑路，群众少跑腿”。促进政府职能转变和创新的便民服务模式，打通了民生服务的“最后一公里”，切实提升了人民群众的幸福感和安全感，推进了政府治理能力现代化。

#### （三）公司持续为抗击疫情提供业务保障与产品创新

自从新型冠状病毒肆虐以来，公司在第一时间对产品进行有针对性的研发和升级，推出了“发热门诊预检分诊解决方案”、“区域应急医疗协同救治平台”、“重症隔离监护系统”等产品，已经应用在疫情救治的第一线，最大限度地减



少了医护人员进入病房的次数，从根本上减少了医护人员在护理过程中被感染的可能性，同时也节约了大量防护工具等医疗资源。研发的流感上报系统、新冠肺炎上报系统，有效支持了新冠数据上报和数据统计。

公司积极与社会公共保障部门合作，配合统计辽宁电力分析涉疫区域的企业和居民的用电变化，形成对涉疫区域人口流动分析与涉疫区域复工复产等情况监测的大数据场景及报告，解决了对涉疫社区的人口的动态监控难题，并协助商务部门动态掌握了全省 24.5 万企业受疫情影响状况，通过大数据产品与服务客观反映出社区与企业的防疫抗疫状态，获得省工信厅、卫健委等上级单位的一致好评。

公司研发的疫情防控系统通过运营商、铁路、公路等多部门的数据比对及早发现高危人员与高危地区人员筛查病例，有效遏制疫情扩散和蔓延，减少新型冠状病毒感染对公众健康造成的危害。通过部署于卡点的身份核查系统，实时监测该区域人员出站情况。通过身份证数据统计分析，减轻防疫监管人员工作强度及有效遏制疫情扩散和蔓延提供辅助支持。

基于公司在抗疫中的表现，根据辽宁省工业和信息化厅《关于发布省级疫情防控重点保障企业名单的通知》（辽工信明电（2020）40 号）精神，荣科科技被列入辽宁省工业和信息化厅疫情防控重点保障企业名单（第一批）。

2022 年上半年，辽宁多地爆发疫情，荣科科技员工在疫情期间克服重重困难，坚守在疫情防控第一线，在省市的政府公共服务、交通、社保、医卫、医院、医局等民生部门驻守，不断在现场更新系统，优化产品，分析医疗数据，为保障信息化建设与维护运行，成为地方疫情抗击的主力军。

#### （四）关爱员工、发挥稳就业、惠民生作用，创造工作岗位

公司面对疫情反复、公共财政预算缩减、客户回款进度减慢的各种经营压力，以社会责任为己任，注重增强增强了员工的归属感和凝聚力，工会给予员工更多关爱，疫情期间，组织了“六一”儿童节线上作品展，让员工感受到组织的温暖。既要各方面减轻企业经营成本，又要做到不放弃每一位员工，对于部分能力较弱、掉队员工通过加强技能培训、转岗过渡、开展新业务等方式积极创造再就业机会，提供更多的工作岗位，有力的保障了员工的切身利益，减轻了社会就业压力，同时加大内部管理培训，提升管理者经营管理能力。

#### （五）加强党建引领，助推公司高质量发展

上市公司作为公众公司，在国资入驻后，努力提升党建文化建设，坚持党建统领，打好强基组合拳。季度、半年度工作会加入会前第一议题，学习国家政策及习近平总书记系列讲话，汲取企业发展的智慧和力量。上半年，公司党总支完成了支部书记的调整，并组织开展了“喜迎二十大 共启新征程”系列党建活动，传递荣科科技党建品牌。

## 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	何任晖； 辽宁国科实业有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本次交易完成后为了避免本次重组后产生同业竞争，维护荣科科技及股东的合法权益，信息披露义务人及其实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，内容如下：“1. 本公司/本人及本公司/本人拥有实际控制权或重大影响的公司不得以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作）从事、参与或协助他人从事任何与荣科科技及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经营活动，也不直接或间接投资任何与荣科科技及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体。”	2018年12月27日	永久	正常履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	何任晖	其他承诺	本次权益变动后，上市公司的股权结构将发生变化，国科实业将成为上市公司的第一大股东，何任晖先生将成为上市公司的实际控制人，为保证上市公司独立性，保护上市公司的合法利益，维护广大中小投资者的合法权益，何任晖先生出具了承诺函：“本次交易前，荣科科技均独立于本人及本人控制的其他企业，本次交易完成后，本人及本人控制的其他企业将继续保持荣科科技的独立性，在业务、资产、人员、财务、机构上遵循五分开、五独立的原则，遵守中国证券监督管理委员会有关规定，不利用荣科科技违规提供担保，不占用荣科科技资金，不与荣科科技形成同业竞争。本承诺函一经签署，即构成本人不可撤销的法律义务。如出现因本人违反上述承诺而导致荣科科技及其中小股东权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。本承诺函有效期间自本承诺函签署之日起至本人不再系荣科科技的实际控制人之日止。”	2018年12月27日	永久	报告期内存在利用荣科科技违规担保事项，具体情况详见本节“违规对外担保情况”
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	辽宁国科实业有限公司	其他承诺	信息披露义务人承诺本报告书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	2018年12月27日	永久	正在履行
资产重组时所作承诺	徐州瀚举、徐州鸿源	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此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	2020年03月23日	2023年03月23日	正在履行

			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（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。			
资产重组时所作承诺	秦毅；钟小春	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于同业竞争：一、本次交易完成后五年内，本人将不从事、投资、经营或控制其他与神州视翰主营业务相同或相竞争的公司或企业，包括但不限于独资或合资在中国开设业务与神州视翰主营业务相同或相竞争的公司或企业，不在该类型公司、企业内担任董事、监事及高管职务或顾问，不从该类型公司、企业中领取任何直接或间接的现金或非现金的报酬。本人将对本人控股、实际控制的其他企业进行监督，并行使必要的权力，促使其遵守本承诺；二、本人保证严格遵守中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用交易对方的身份谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益；三、如本人违反本承诺，本人保证将赔偿荣科科技因此遭受或产生的任何损失。关于关联交易：一、截至本承诺函出具日，本人与荣科科技及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系；二、本次交易完成后，本人将尽全力避免本人及本人控制的其他公司和荣科科技及其控制的公司发生关联交易；三、在不与法律、法规、规范性文件、荣科科技章程相抵触的前提下，若本人及本人控制的其他公司有与荣科科技及其控制的公司发生不可避免的关联交易，本人将严格按照法律、法规、规范性文件 and 荣科科技章程规定的程序进行，确保交易按公平、公开的市场原则进行，不通过与荣科科技及其控制的公司之间的关联关系谋求特殊利益，也不会进行任何有损荣科科技及其他股东利益的关联交易；四、本人保证不利用关联交易非法转移荣科科技的资金、利润，不利用关联交易损害荣科科技及其股东的利益；五、本人将不会要求荣科科技给予本人及本人控制的其他公司与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更优惠的条件；六、如违反上述承诺，并因此给荣科科技造成经济损失的，本人愿意承担相应的赔偿责任。	2017 年 09 月 04 日	永久	正在履行
资产重组时所作承诺	宁波梅山保税港区逐鹿投资管理合伙企业（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争：一、截至本承诺函出具之日，本企业及其他下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“本企业及其控制的企业”）未从事与神州视翰及其下属公司相同或相竞争的业务。二、在本次交易完成后五年内，本企业及其控制的企业将不直接或间接从事与神州视翰及下属公司主营业务相同或相竞争的业务，并承诺五年内不从事、投资、经营、或控制其他与神州视翰主营业务相同或相竞争的公司或企业，包括但不限于独资或合资在中国开设与神州视翰主营业务相同或相竞争的公司或企业。三、本企业保证严格遵守中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用交易对方的身份谋取不当	2017 年 09 月 04 日	永久	正在履行

			<p>利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。</p> <p>四、如本企业违反本承诺，本企业保证将赔偿荣科科技因此遭受或产生的任何损失。关于规范关联交易：一、截至本承诺函出具日，本企业及荣科科技及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系；二、本次交易完成后，本企业将尽全力避免本企业及本企业控制的其他公司和荣科科技及其控制的公司发生关联交易；三、在不与法律、法规、规范性文件、荣科科技章程相抵触的前提下，若本企业及本企业控制的其他公司有与荣科科技及其控制的公司发生不可避免的关联交易，本企业将严格按照法律、法规、规范性文件和荣科科技章程规定的程序进行，确保交易按公平、公开的市场原则进行，不通过与荣科科技及其控制的公司之间的关联关系谋求特殊利益，也不会进行任何有损荣科科技及其他股东利益的关联交易；四、本企业保证不利用关联交易非法转移荣科科技的资金、利润，不利用关联交易损害荣科科技及其股东的利益；五、本企业将不会要求荣科科技给予本企业及本企业控制的其他公司与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更优惠的条件；六、如违反上述承诺，并因此给荣科科技造成经济损失的，本企业愿意承担相应的赔偿责任。</p>			
资产重组时所作承诺	雷新刚；张继武；赵达	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>乙方承诺本次交易完成后，乙方、乙方亲属、乙方控制的其他关联方及目标公司的核心技术人员不在中国境内和境外，单独或与他人，以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、托管、承包或租赁经营、购买股份或参股）直接或间接从事或参与或协助从事或参与任何与目标公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动；</p>	2016年12月08日	永久	正在履行
资产重组时所作承诺	雷新刚；张继武；赵达	其他承诺	<p>1、乙方承诺其提供给甲方的目标公司资料真实、准确、完整，不存在虚假陈述及遗漏，目标公司不存在未披露的负债和责任；2、乙方保证未签署任何与《股权转让框架协议》的内容冲突的合同或协议，并不向任何第三方转让该协议项下的权利及义务。乙方保证其签署及履行该协议，未违反现行法律或其作为一方主体的已签署并生效的合同、协议或其他义务；</p>	2016年12月08日	永久	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	崔万涛；付艳杰	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一、关于同业竞争：为避免损害股份公司及其他股东利益，控股股东、实际控制人付艳杰女士、和崔万涛先生向本公司及全体股东出具了《避免同业竞争承诺函》。付艳杰女士承诺内容如下：</p> <p>1、本人为荣科科技股份有限公司（以下简称“公司”）共同实际控制人之一，除公司外，本人没有其他控制的企业及参股的企业。本人承诺本人（包括其他关联企业，下同）目前未从事与公司主营业务相同或相似的业务，与公司不构成同业竞争。2、在本人仍为公司共同实际控制人之一期间，本人承诺：a）不以任何方式从事，包括与他人合作、直接或间接从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；b）尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；c）不投资控股于业务与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。3、如因本人违反本承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而</p>	2010年11月19日	永久	正在履行

			给公司造成的损失予以赔偿。”崔万涛先生承诺内容如下：1、本人为荣科科技股份有限公司（以下简称“公司”）共同实际控制人之一，除公司外，本人没有其他控制的企业、参股的企业及关联企业。本人承诺本人目前未从事与公司主营业务相同或相似的业务，与公司不构成同业竞争。2、在本人仍为公司共同实际控制人之一期间，本人承诺：a) 不以任何方式从事，包括与他人合作、直接或间接从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；b) 不投资控股于业务与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。3、如因本人违反本承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而给公司造成的损失予以赔偿。二、关于资金占用：报告期内，本人不存在占用荣科科技股份有限公司资金情况，本人承诺未来不以任何方式占用荣科科技股份有限公司资金。			
股权激励承诺	雷新刚；李绣；刘斌；尹春福；张继武；张俭；张羽	股份限售承诺	本激励计划授予的限制性股票限售期分别为自完成登记之日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象因获授的尚未解除限售的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细等股份和红利同时按本激励计划进行锁定。	2019 年 03 月 07 日	2022 年 3 月 7 日	正在履行
股权激励承诺	荣科科技股份有限公司	其他承诺	公司承诺不为激励对象依本计划获取有关股票期权或限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2018 年 11 月 29 日	永久	正在履行
股权激励承诺	尹春福、张继武、雷新刚、张羽、李绣、刘斌、张俭	其他承诺	激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2018 年 11 月 29 日	永久	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	无					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 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

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间（月份）

盘锦捷能实业有限 公司	无关联	23,000.00	22.18%	连带责 任保证	截至 2022 年 5 月 20 日	0	0.00%	已解除	不适用	不适用
辽宁国科 实业有限 公司	原控股 股东	1,062.97	1.02%	连带责 任保证	截至 2022 年 4 月 28 日	0	0.00%	已解除	不适用	不适用
崔万田	原副董 事长	1,520.00	1.47%	连带责 任保证	截至 2022 年 4 月 14 日	0	0.00%	已解除	不适用	不适用
合计		25,582.97	24.67%	--	--	0	0.00%	--	--	--
违规原因	1、2021 年 10 月 19 日，公司为盘锦捷能向盘锦银行取得的流动资金贷款 230,000,000.00 元提供保证担保。上述担保事项未履行董事会、股东大会审议程序。 2、公司于 2021 年 6 月 21 日与债权人中汇传媒债务人国科实业签订《保证合同》，为国科实业应付中汇传媒 10,629,666.00 元债务提供连带责任保证担保，担保金额为 10,629,666.00 元本金及利息。上述担保事项未履行董事会、股东大会审议程序。 3、公司于 2021 年 7 月 21 日与债权人中汇传媒、债务人崔万田签订《保证合同》，为崔万田应付中汇传媒的 15,200,000.00 元债务提供连带责任保证担保，担保金额为 15,200,000.00 元本金及利息。上述担保事项未履行董事会、股东大会审议程序。									
已采取的解决措施及 进展	截至 2022 年 5 月 20 日，上述违规担保均已解除。									

#### 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

#### 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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见审计报告（容诚审字[2022]110Z0065 号），强调内容如下：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十、（五）4.（2）及附注十二、（二）4 所述，截至 2021 年 12 月 31 日，荣科科技违规担保合同金额为 25,582.97 万元（本金）及利息，因债务人未及时还款，债权人向法院陆续申请冻结荣科科技银行账户，于 2021 年 12 月 31 日账户冻结资金余额为 1,351.23 万元，确认相关预计负债 4,997.00 万元，荣科科技与该事项相关的内部控制存在缺陷。截至 2022 年 4 月 27 日，尚有 24,062.97 万元（本金）及利息的担保责任尚未解除，尚有 3,964.66 万元账户资金处于冻结状态，本段内容不影响已发表的审计意见。”

2022 年 5 月 26 日，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司上述违规担保的解除情况，出具了《2021 年度违规担保及解除情况的专项审核报告》（容诚专字[2022]110Z0096 号）。截至 2022 年 5 月 20 日，公司所有违规担保情况均已解除。

#### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

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
合同欠款纠纷案	537.50	否	二审阶段	一审判决结果：(2021)辽0191民初4781号：驳回诉讼请求。二审上诉至中院，二审暂未开庭。	暂未形成最终判决	不适用	不适用
保证合同纠纷	23,000.00	否	结案	(2022)辽1103民初353号：原告撤诉。	结案	不适用	不适用
合同纠纷	3,333.38	否	结案	民事调解书(2022)辽0103民初1450号：免除荣科科技股份有限公司的保证责任。	结案	不适用	不适用
借款合同纠纷	1,646.80	否	结案	(2022)辽0103民初1415号：准许原告撤诉	结案	不适用	不适用
其他诉讼及仲裁	483.60	否	-	269.50万已经胜诉	214.10万暂未形成最终判决	不适用	不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 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

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2021 年 6 月 21 日与债权人中汇传媒、债务人国科实业签订《保证合同》，为关联方国科实业应付中汇传媒 10,629,666.00 元债务提供连带责任保证担保，担保金额为 10,629,666.00 元（本金）及利息，因上述事项产生关联交易。截至 2022 年 4 月 28 日，该担保已解除。

公司于 2021 年 7 月 21 日与债权人中汇传媒、债务人崔万田签订《保证合同》，为关联方崔万田应付中汇传媒的 15,200,000.00 元债务提供连带责任保证担保，担保金额为 15,200,000.00 元（本金）及利息。因上述事项产生关联交易。截至 2022 年 4 月 14 日，该担保已解除。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司存在违规对外担保暨股票交易可能被实施其他风险警示的提示性公告	2022 年 04 月 29 日	巨潮资讯网
关于违规担保解除完毕的公告	2022 年 05 月 26 日	巨潮资讯网

## 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

#### (2) 承包情况

适用 不适用

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

### 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
上海浦东科技融资担保有限公司	2020 年 12 月 05 日	1,000.00	2021 年 01 月 11 日	900.00	连带责任担保		注 1 对上海米健借款提供的反担保	两年	是	否
上海创业接力融资担保有限公司	2021 年 06 月 17 日	700.00	2021 年 06 月 29 日	700.00	连带责任担保		注 2 对上海米健借款提供的反担保	三年	是	否



盘锦捷能实业有限公司			2021 年 10 月 19 日	23,000.00	连带责任担保			截至 2022 年 5 月 20 日	是	否
辽宁国科实业有限公司			2021 年 07 月 31 日	1,062.97	连带责任担保			截至 2022 年 4 月 28 日	是	是
崔万田			2021 年 07 月 21 日	1,520.00	连带责任担保			截至 2022 年 4 月 14 日	是	是
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			0.00		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)					0.00
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	2020 年 08 月 27 日	2,000.00	2020 年 09 月 04 日	1,000.00	连带责任担保			三年	是	是
上海米健信息技术有限公司	2020 年 12 月 05 日	1,000.00	2021 年 01 月 14 日	1,000.00	连带责任担保		注 1	两年	是	是
上海米健信息技术有限公司	2021 年 06 月 17 日	300.00	2021 年 06 月 17 日	300.00	连带责任担保			三年	是	是
上海米健信息技术有限公司	2021 年 06 月 17 日	700.00	2021 年 06 月 17 日	700.00	连带责任担保		注 2	三年	是	是
上海米健信息技术有限公司	2021 年 10 月 15 日	800.00	2021 年 12 月 23 日	800.00	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)			800.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					800.00
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)			800.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					800.00
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										0.76%

### 3、日常经营重大合同

无

### 4、其他重大合同

适用 不适用

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 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	31,682,789	4.96%	0	0	0	-7,045,767	-7,045,767	24,637,022	3.85%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	31,682,789	4.96%	0	0	0	-7,045,767	-7,045,767	24,637,022	3.85%
其中：境内法人持股	19,384,614	3.03%	0	0	0	-4,307,692	-4,307,692	15,076,922	2.36%
境内自然人持股	12,298,175	1.93%	0	0	0	-2,738,075	-2,738,075	9,560,100	1.50%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	607,554,780	95.04%	0	0	0	7,045,767	7,045,767	614,600,547	96.15%
1、人民币普通股	607,554,780	95.04%	0	0	0	7,045,767	7,045,767	614,600,547	96.15%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	639,237,569	100.00%	0	0	0	0	0	639,237,569	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
余力兴	383,400	383,400	287,550	287,550	离任高管解锁	2022年10月8日
尹春福	1,550,100	1,550,100	1,162,575	1,162,575	离任高管解锁	2022年10月8日
秦毅	8,343,800	8,343,800	6,257,850	6,257,850	离任高管解锁	2022年10月8日
刘斌	337,500	84,375		253,125	高管锁定	每年解锁25%
李绣	337,500	84,375		253,125	高管锁定	每年解锁25%
上海鸿芋企业管理合伙企业（有限合伙）	3,461,538	769,231		2,692,307	非公开发行股份限售	2022年4月6日
徐州瀚举创业投资合伙企业（有限合伙）	15,923,076	3,538,461		12,384,615	非公开发行股份限售	2022年4月6日
其他	1,345,875			1,345,875	-	-
合计	31,682,789	14,753,742	7,707,975	24,637,022	--	--

## 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	23,913	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	持有特别表决权股份的股东总数	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	20.02%	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 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	2.17%	13,891,676	-2,144,231	12,384,615	1,507,061	质押	10,000,000
辽宁国科实业有限公司	境内非国有法人	1.33%	8,529,042	0	0	8,529,042	质押 冻结	8,500,000 8,529,042
秦毅	境内自然人	1.31%	8,343,800	0	6,257,850	2,085,950		
#孙平	境内自然人	0.71%	4,541,150	0	0	4,541,150		
林晓茵	境内自然人	0.52%	3,294,800	0	0	3,294,800		
戴菊华	境内自然人	0.46%	2,925,000	2,925,000	0	2,925,000		
#王泽勇	境内自然人	0.46%	2,923,600	2,923,600	0	2,923,600		
刘晓华	境内自然人	0.45%	2,880,000	2,880,000	0	2,880,000		
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	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	辽宁国科实业通过河南国科晟源科技有限公司持有河南信产数创私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）37.5%股权。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
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
辽宁国科实业有限公司	8,529,042	人民币普通股	8,529,042
#孙平	4,541,150	人民币普通股	4,541,150
林晓茵	3,294,800	人民币普通股	3,294,800
戴菊华	2,925,000	人民币普通股	2,925,000
#王泽勇	2,923,600	人民币普通股	2,923,600
刘晓华	2,880,000	人民币普通股	2,880,000
马红华	2,795,000	人民币普通股	2,795,000
#胡禁雪	2,689,300	人民币普通股	2,689,300
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	国科实业通过河南国科晟源科技有限公司持有信产数创 37.5% 股权。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	上述股东中，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 4,541,150 股，实际合计持有 4,541,150 股公司股份；王泽勇通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,923,600 股，实际合计持有 2,923,600 股公司股份；胡禁雪通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,689,300 股，实际合计持有 2,689,300 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

#### 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 2021 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

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

## 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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	194,105,367.60	414,758,072.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,925,659.60	3,345,734.00
应收账款	510,435,457.68	466,514,242.20
应收款项融资	1,206,460.80	1,914,055.00
预付款项	32,208,540.01	22,867,522.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	28,239,472.54	37,066,026.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	255,808,913.26	248,711,993.73
合同资产	8,204,808.16	11,927,238.45
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	10,813,441.34	11,545,642.27
其他流动资产	25,629,485.41	14,540,568.26
流动资产合计	1,069,577,606.40	1,233,191,095.06

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	9,971,958.14	9,497,640.14
长期股权投资	956,617.17	2,912,675.87
其他权益工具投资	36,621,212.53	37,911,444.09
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,897,808.63	5,994,234.81
固定资产	80,300,772.85	81,702,857.29
在建工程	65,693,148.85	52,290,932.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,388,385.27	21,656,279.11
无形资产	33,132,182.18	30,501,980.14
开发支出	21,629,257.97	18,527,080.94
商誉	341,033,701.31	341,033,701.31
长期待摊费用	2,750,993.89	3,198,316.32
递延所得税资产	11,126,505.41	11,776,803.40
其他非流动资产	19,043,997.26	24,434,643.69
非流动资产合计	647,546,541.46	641,438,589.30
资产总计	1,717,124,147.86	1,874,629,684.36
流动负债：		
短期借款	71,362,211.28	117,381,107.28
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	4,555,333.70	18,234,670.80
应付账款	222,275,154.16	259,473,273.03
预收款项	176,295.24	176,295.24
合同负债	199,364,779.72	176,372,090.56
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	22,250,820.10	43,004,778.24
应交税费	8,973,225.25	18,478,118.14
其他应付款	17,280,339.85	24,227,064.40
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		



应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,957,959.16	31,290,932.64
其他流动负债	3,930,113.81	3,367,650.71
流动负债合计	556,126,232.27	692,005,981.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,491,254.92	16,858,477.70
长期应付款	7,147,169.34	6,868,733.82
长期应付职工薪酬		
预计负债		49,970,000.00
递延收益	27,701,096.00	23,853,196.00
递延所得税负债	1,164,331.29	1,403,613.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,503,851.55	98,954,021.14
负债合计	607,630,083.82	790,960,002.18
所有者权益：		
股本	639,237,569.00	639,237,569.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	530,647,279.52	530,647,279.52
减：库存股	3,726,958.51	3,726,958.51
其他综合收益	-88,006,343.75	-85,976,528.83
专项储备		
盈余公积	32,454,538.26	32,429,532.30
一般风险准备		
未分配利润	-54,244,170.22	-75,421,842.24
归属于母公司所有者权益合计	1,056,361,914.30	1,037,189,051.24
少数股东权益	53,132,149.74	46,480,630.94
所有者权益合计	1,109,494,064.04	1,083,669,682.18
负债和所有者权益总计	1,717,124,147.86	1,874,629,684.36

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	59,960,271.22	116,436,588.66

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	391,020.00	530,670.00
应收账款	180,586,477.77	186,840,534.84
应收款项融资		1,403,000.00
预付款项	16,286,098.24	23,407,480.34
其他应收款	96,177,059.20	107,973,909.22
其中：应收利息		
应收股利	80,000,000.00	90,000,000.00
存货	49,598,683.60	46,207,016.14
合同资产	3,434,601.05	5,194,264.82
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	9,651,925.14	9,848,240.05
其他流动资产	7,434,087.24	4,902,256.41
流动资产合计	423,520,223.46	502,743,960.48
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	9,971,958.14	9,497,640.14
长期股权投资	715,430,642.96	717,342,139.90
其他权益工具投资	36,621,212.53	37,911,444.09
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	56,883,055.74	58,888,969.37
在建工程	50,611,893.92	37,219,152.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	403,039.97	494,294.31
无形资产	14,267,727.04	15,084,604.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	834,299.10	953,808.42
递延所得税资产		
其他非流动资产	10,468,772.13	13,360,873.41
非流动资产合计	895,492,601.53	890,752,926.04
资产总计	1,319,012,824.99	1,393,496,886.52
流动负债：		
短期借款	69,362,211.28	85,441,107.28
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		6,249,369.00
应付账款	118,241,136.38	139,880,478.48

预收款项		
合同负债	49,062,275.74	36,288,146.89
应付职工薪酬	4,409,359.17	6,613,864.62
应交税费	697,007.52	578,135.17
其他应付款	53,442,847.85	46,176,662.38
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	1,406,736.99	26,052,736.99
其他流动负债	1,445,334.10	136,729.49
流动负债合计	298,066,909.03	347,417,230.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	182,603.30	267,065.55
长期应付款	7,147,169.34	6,868,733.82
长期应付职工薪酬		
预计负债		49,970,000.00
递延收益	20,949,196.00	18,093,196.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,278,968.64	75,198,995.37
负债合计	326,345,877.67	422,616,225.67
所有者权益：		
股本	639,237,569.00	639,237,569.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	735,249,787.14	735,249,787.14
减：库存股	3,726,958.51	3,726,958.51
其他综合收益	-88,006,343.75	-85,976,528.83
专项储备		
盈余公积	32,454,538.26	32,429,532.30
未分配利润	-322,541,644.82	-346,332,740.25
所有者权益合计	992,666,947.32	970,880,660.85
负债和所有者权益总计	1,319,012,824.99	1,393,496,886.52

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	302,731,206.63	387,133,164.52

其中：营业收入	302,731,206.63	387,133,164.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	324,693,822.97	374,748,775.48
其中：营业成本	208,587,619.05	247,161,831.04
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	1,682,206.77	2,502,883.49
销售费用	40,862,917.74	42,178,533.03
管理费用	42,477,761.07	49,893,964.85
研发费用	29,028,729.65	29,735,658.46
财务费用	2,054,588.69	3,275,904.61
其中：利息费用	3,728,900.64	5,078,380.68
利息收入	1,753,532.33	2,078,242.99
加：其他收益	8,713,065.09	16,603,724.96
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,956,058.70	1,221,435.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,956,058.70	-225,516.14
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,634,139.58	-10,238,196.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	237,088.47	8,755.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,052.77	1,705.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-18,603,713.83	19,981,815.04
加：营业外收入	50,003,024.28	76,036.28
减：营业外支出	5,216.17	110,698.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,394,094.28	19,947,153.28
减：所得税费用	3,559,957.10	1,243,102.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,834,137.18	18,704,050.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,834,137.18	18,704,050.57
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.归属于母公司所有者的净利润	20,952,618.38	12,157,959.54
2.少数股东损益	6,881,518.80	6,546,091.03
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	26,054,381.86	18,704,050.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,172,863.06	12,157,959.54
归属于少数股东的综合收益总额	6,881,518.80	6,546,091.03
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0329	0.0201
(二) 稀释每股收益	0.0328	0.0201

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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	66,881,228.87	133,111,851.97
减：营业成本	62,673,667.56	118,714,358.14
税金及附加	423,899.15	626,939.99
销售费用	862,599.59	1,700,464.73
管理费用	15,585,603.19	21,156,087.92
研发费用	6,773,640.13	11,376,413.57
财务费用	2,930,291.20	3,768,204.73
其中：利息费用	3,688,440.25	5,067,070.87
利息收入	779,492.80	1,314,940.24
加：其他收益	210,470.35	16,875.04
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,911,496.94	997,956.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,911,496.94	-202,043.60
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）	-2,353,671.08	-3,517,329.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-349.61	24,333.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	234.84	1,891.82

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-26,423,284.39	-26,706,889.52
加：营业外收入	49,989,326.18	3,500.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,566,041.79	-26,703,389.52
减：所得税费用		-5,075,921.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,566,041.79	-21,627,468.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	23,566,041.79	-21,627,468.09
（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	21,786,286.47	-21,627,468.09
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	2022 年半年度	2021 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	302,808,017.74	326,742,592.59
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	7,078,373.65	13,620,431.31
收到其他与经营活动有关的现金	26,985,611.70	10,657,172.89

经营活动现金流入小计	336,872,003.09	351,020,196.79
购买商品、接受劳务支付的现金	250,724,821.44	276,206,105.78
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	130,617,997.03	122,278,085.75
支付的各项税费	24,212,374.35	38,719,025.02
支付其他与经营活动有关的现金	52,911,473.45	76,452,055.72
经营活动现金流出小计	458,466,666.27	513,655,272.27
经营活动产生的现金流量净额	-121,594,663.18	-162,635,075.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,917,718.68	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,446,952.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	204,592.20	6,291.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	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	10,912,310.88	71,453,243.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,857,963.02	19,702,760.91
投资支付的现金	489,523.76	104,752,455.40
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	20,347,486.78	124,455,216.31
投资活动产生的现金流量净额	-9,435,175.90	-53,001,972.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	150,000.00	172,819,997.16
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	19,930,004.00	66,008,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,080,004.00	238,828,897.16
偿还债务支付的现金	90,594,900.00	89,385,503.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,180,951.59	24,479,967.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	380,000.00	3,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,144,747.91	22,646,199.87
筹资活动现金流出小计	96,920,599.50	136,511,670.81
筹资活动产生的现金流量净额	-76,840,595.50	102,317,226.35
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	-207,870,434.58	-113,319,821.78
加：期初现金及现金等价物余额	398,264,611.83	382,184,877.68
六、期末现金及现金等价物余额	190,394,177.25	268,865,055.90

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	93,124,974.25	112,169,956.33
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,501,844.79	3,161,664.38
经营活动现金流入小计	112,626,819.04	115,331,620.71
购买商品、接受劳务支付的现金	87,994,241.04	157,432,521.75
支付给职工以及为职工支付的现金	15,048,904.03	11,136,482.84
支付的各项税费	407,752.38	1,849,623.83
支付其他与经营活动有关的现金	17,296,218.01	23,420,350.45
经营活动现金流出小计	120,747,115.46	193,838,978.87
经营活动产生的现金流量净额	-8,120,296.42	-78,507,358.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	790,000.00	
取得投资收益收到的现金	10,000,000.00	9,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	202,092.20	6,261.60
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	10,992,092.20	9,606,261.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,228,504.03	8,797,298.78
投资支付的现金	489,523.76	48,352,455.40
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	12,718,027.79	57,149,754.18
投资活动产生的现金流量净额	-1,725,935.59	-47,543,492.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		172,819,997.16
取得借款收到的现金	19,930,004.00	36,008,900.00
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	29,930,004.00	208,828,897.16
偿还债务支付的现金	60,654,900.00	71,385,503.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,510,946.15	21,136,603.86
支付其他与筹资活动有关的现金		31,200,000.00
筹资活动现金流出小计	63,165,846.15	123,722,107.18
筹资活动产生的现金流量净额	-33,235,842.15	85,106,789.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-43,082,074.16	-40,944,060.76
加：期初现金及现金等价物余额	100,560,536.59	173,182,305.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	57,478,462.43	132,238,244.75



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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															
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		-75,421,842.24		1,037,189,051.24	46,480,630.94	1,083,669,682.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,029,814.92		25,005.96		21,177,672.02		19,172,863.06	6,651,518.80	25,824,381.86
（一）综合收益总额							-1,779,755.32				20,952,618.38		19,172,863.06	6,881,518.80	26,054,381.86
（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		-54,244,170.22		1,056,361,914.30	53,132,149.74	1,109,494,064.04

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	597,527,930.00				412,756,197.59	5,829,040.00	-17,483,098.86		32,459,369.45		346,391,862.08		1,365,823,220.26	44,862,123.61	1,410,685,343.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	597,527,930.00				412,756,197.59	5,829,040.00	-17,483,098.86		32,459,369.45		346,391,862.08		1,365,823,220.26	44,862,123.61	1,410,685,343.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,639,639.00				111,787,185.93	-2,102,081.49	-234,767.54				-4,331,891.43		148,962,247.45	-6,247,402.10	142,714,845.35
（一）综合收益总额											12,157,959.54		12,157,959.54	6,546,091.03	18,704,050.57
（二）所有者投入和减少资本	39,639,639.00				111,787,185.93	-2,024,882.97							153,451,707.90	-12,793,493.13	140,658,214.77
1. 所有者投入的普通股	39,639,639.00				132,190,886.80	-2,024,882.97							173,855,408.77		173,855,408.77
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					302,806.00								302,806.00		302,806.00
4. 其他					-20,706,506.87								-20,706,506.87	-12,793,493.13	-33,500,000.00
（三）利润分配						-77,198.52					-16,724,618.51		-16,647,419.99		-16,647,419.99
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						-77,198.52					-16,724,618.51		-16,647,419.99		-16,647,419.99
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转							-234,767.54				234,767.54				
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							-234,767.54				234,767.54				
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	637,167,569.00				524,543,383.52	3,726,958.51	-17,717,866.40		32,459,369.45		342,059,970.65		1,514,785,467.71	38,614,721.51	1,553,400,189.22

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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
		优先股	永续债	其他								
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

上期金额

单位：元

项目	2021 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	597,527,930.00				596,652,198.34	5,829,040.00	-17,483,098.86		32,459,369.45	198,056,652.74		1,401,384,011.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	597,527,930.00				596,652,198.34	5,829,040.00	-17,483,098.86		32,459,369.45	198,056,652.74		1,401,384,011.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,639,639.00				132,493,692.80	-2,102,081.49	-234,767.54			-38,117,319.06		135,883,326.69
（一）综合收益总额										-21,627,468.09		-21,627,468.09
（二）所有者投入和减少资本	39,639,639.00				132,493,692.80	-2,024,882.97						174,158,214.77

1. 所有者投入的普通股	39,639,639.00			132,190,886.80	-2,024,882.97					173,855,408.77
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				302,806.00						302,806.00
4. 其他										
(三) 利润分配					-77,198.52			-16,724,618.51		-16,647,419.99
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配					-77,198.52			-16,724,618.51		-16,647,419.99
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转						-234,767.54		234,767.54		
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						-234,767.54		234,767.54		
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	637,167,569.00			729,145,891.14	3,726,958.51	-17,717,866.40		32,459,369.45	159,939,333.68	1,537,267,338.36

### 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的批复》（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。

## 2. 行业性质

公司属软件和信息技术服务业。

## 3. 主要业务

公司主要产品及业务：健康数据服务、智能融合云服务。

## 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2022年8月29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	北京荣科爱信科技有限公司	荣科爱信公司	100.00	
3	上海米健信息技术有限公司	米健公司	100.00	
4	苏州易健医疗信息技术有限公司	易健公司		100.00
5	西藏米健信息技术有限公司	西藏米健		100.00
6	上海米健健康科技有限公司	米健健康		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	上海今创	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	河南荣科智医科技有限公司	河南荣科智医	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	河南荣科智医科技有限公司	河南荣科智医	2022 年 1-6 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	纳入合并报表原因
1	北京米健供应链管理有限公司	北京米健	2022 年 1-6 月	注销

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，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 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详见本报告第十节、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详见本报告第十节、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，其余部分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。

#### (5) 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。

#### (6) 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）。

#### (7) 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。

#### (8) 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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 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

#### 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

(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) 经营租赁的会计处理方法

#### 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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

1) 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

2) 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 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

### (2) 重要会计估计变更

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	17%、13%、11%、9%、6%、5%、0%
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%，0%
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%、1%
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%



北京荣科爱信科技有限公司	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%
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%
河南荣科智医科技有限公司	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，有效期至 2022 年 12 月。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，本报告期末享受高新技术企业 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〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%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。

根据财税〔2021〕12 号文件规定，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税〔2019〕13 号文件规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

(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，2021 年为公司之子公司辽宁荣科智维云科技有限公司获利第二个年度，2021 年享受免税政策，2022 年享受减半政策。

(9) 根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕36 号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》之附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》之规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税，公司软件开发收入享受前述税收优惠政策。

(10) 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。

(11) 根据《财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号》的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间，符合条件的从事生产、生活性服务业纳税人按照当期增值税可抵扣进项税额加计 10%，用于抵减应纳税额，根据《财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号》的规定，生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日，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。

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：因增值税加计抵减影响其他收益 21,926.16 元，因软件产品增值税即征即退影响其他收益 7,078,373.65 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	29,233.83	197,635.36
银行存款	190,034,764.31	411,085,388.62
其他货币资金	4,041,369.46	3,475,048.15
合计	194,105,367.60	414,758,072.13
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,711,190.35	16,493,460.30

其他说明

本项目其他货币资金期末余额中包含 3,711,190.35 元保函保证金存款，除保函保证金外，本公司无其他因抵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

无

### 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	2,093,639.60	1,835,064.00
商业承兑票据	832,020.00	1,510,670.00

合计	2,925,659.60	3,345,734.00
----	--------------	--------------

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	3,102,239.60	100.00%	176,580.00	5.69%	2,925,659.60	3,393,664.00	100.00%	47,930.00	1.41%	3,345,734.00
其中：										
组合 1：商业承兑汇票	1,008,600.00	32.51%	176,580.00	17.51%	832,020.00	1,558,600.00	45.93%	47,930.00	3.08%	1,510,670.00
组合 2：银行承兑汇票	2,093,639.60	67.49%		0.00%	2,093,639.60	1,835,064.00	54.07%			1,835,064.00
合计	3,102,239.60	100.00%	176,580.00	5.69%	2,925,659.60	3,393,664.00	100.00%	47,930.00	1.41%	3,345,734.00

(1) 按单项计提坏账准备：于 2022 年 06 月 30 日、2021 年 12 月 31 日，公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 于 2022 年 06 月 30 日、2021 年 12 月 31 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	1,008,600.00	176,580.00	17.51%
合计	1,008,600.00	176,580.00	

(3) 按组合 2 计提坏账准备：于 2022 年 06 月 30 日、2021 年 12 月 31 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、金融工具。

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	47,930.00	128,650.00				176,580.00
合计	47,930.00	128,650.00				176,580.00

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	707,486.30	359,740.00
合计	707,486.30	359,740.00

## (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	35,980,545.58	5.49%	35,980,545.58	100.00%	0.00	37,017,009.21	6.09%	36,965,269.44	99.86%	51,739.77
按组合计提坏账准备的应收账款	619,053,649.03	94.51%	108,618,191.35	17.55%	510,435,457.68	571,088,754.25	93.91%	104,626,251.82	18.32%	466,462,502.43
其中：										
组合1 应收客户款	619,053,649.03	94.51%	108,618,191.35	17.55%	510,435,457.68	571,088,754.25	93.91%	104,626,251.82	18.32%	466,462,502.43
合计	655,034,194.61	100.00%	144,598,736.93	22.07%	510,435,457.68	608,105,763.46	100.00%	141,591,521.26	23.28%	466,514,242.20

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	13,356,468.37	13,356,468.37	100.00%	预计无法收回
合计	35,980,545.58	35,980,545.58		

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	619,053,649.03	108,618,191.35	17.55%
合计	619,053,649.03	108,618,191.35	

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）	283,704,734.69
1 至 2 年	166,557,744.88
2 至 3 年	88,996,081.24
3 年以上	115,775,633.80
3 至 4 年	48,927,100.19
4 至 5 年	20,204,854.34
5 年以上	46,643,679.27
合计	655,034,194.61

## （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	36,965,269.44	115,276.14	900,000.00	200,000.00		35,980,545.58
按组合计提坏账准备	104,626,251.82	3,991,939.53				108,618,191.35
合计	141,591,521.26	4,107,215.67	900,000.00	200,000.00		144,598,736.93

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

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	200,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

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	56,409,108.27	8.61%	1,128,182.17
第二名	35,503,653.09	5.42%	1,775,182.65
第三名	13,801,823.34	2.11%	592,965.69
第四名	11,808,188.63	1.80%	236,163.77
第五名	10,000,000.00	1.53%	500,000.00
合计	127,522,773.33	19.47%	

#### (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	1,206,460.80	1,914,055.00
合计	1,206,460.80	1,914,055.00

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

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	31,074,276.85	96.48%	21,019,225.60	91.92%
1 至 2 年	130,467.05	0.41%	864,778.78	3.78%
2 至 3 年	18,670.62	0.06%	84.20	0.00%
3 年以上	985,125.49	3.05%	983,434.00	4.30%
合计	32,208,540.01		22,867,522.58	

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
上海虹桥国际医疗旅游服务有限公司	980,000.00	3 年以上	未到结算期

合计	980,000.00		
----	------------	--	--

## (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	10,582,030.20	32.85
第二名	1,994,917.65	6.19
第三名	1,990,416.00	6.18
第四名	1,782,000.00	5.53
第五名	1,367,430.00	4.26
合计	17,716,793.85	55.01

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,239,472.54	37,066,026.44
合计	28,239,472.54	37,066,026.44

## (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	3,676,511.54	1,371,193.28
保证金、抵押金等	24,346,647.92	26,183,856.80
代垫及代付款项	4,018,184.44	2,381,922.61
股权及金融资产转让款	2,745,903.00	13,453,621.68
其他	365,875.00	300,487.47
合计	35,153,121.90	43,691,081.84

## 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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	预期信用损失	(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	2,679,152.40	3,945,903.00		6,625,055.40
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	288,593.96			288,593.96
2022年6月30日余额	2,967,746.36	3,945,903.00		6,913,649.36

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)	19,389,530.07
1至2年	10,206,037.10
2至3年	2,212,574.29
3年以上	3,344,980.44
3至4年	909,328.04
4至5年	735,809.38
5年以上	1,699,843.02
合计	35,153,121.90

### 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	3,879,152.40	288,593.96				4,167,746.36
合计	6,625,055.40	288,593.96				6,913,649.36

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年以内	20.79%	146,145.60
第二名	股权转让款	2,745,903.00	1-2年	7.81%	2,745,903.00
第三名	代垫及代付款项	1,200,000.00	5年以上	3.41%	1,200,000.00
第四名	保证金	1,147,607.91	1-2年	3.26%	57,380.40



第五名	保证金	800,000.00	1 年以内	2.28%	16,000.00
合计		13,200,790.91		37.55%	4,165,429.00

#### 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	21,119,206.23	4,426,311.62	16,692,894.61	19,203,436.31	4,524,581.62	14,678,854.69
库存商品	7,982,882.07		7,982,882.07	18,104,251.51		18,104,251.51
周转材料	64,529.58		64,529.58	50,720.18		50,720.18
开发成本	235,668,223.38	4,599,616.38	231,068,607.00	220,477,783.73	4,599,616.38	215,878,167.35
合计	264,834,841.26	9,025,928.00	255,808,913.26	257,836,191.73	9,124,198.00	248,711,993.73

#### (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	4,524,581.62			98,270.00		4,426,311.62
开发成本	4,599,616.38					4,599,616.38
合计	9,124,198.00			98,270.00		9,025,928.00

#### (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	8,471,967.30	267,159.14	8,204,808.16	12,365,854.61	438,616.16	11,927,238.45
合计	8,471,967.30	267,159.14	8,204,808.16	12,365,854.61	438,616.16	11,927,238.45

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	-171,457.02			
合计	-171,457.02			---

## 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	6,064,977.68	6,064,977.68
一年内到期的合同资产	4,748,463.66	5,480,664.59
合计	10,813,441.34	11,545,642.27

## 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	24,380,371.31	13,323,667.61
待摊费用	1,249,114.10	1,216,900.65
合计	25,629,485.41	14,540,568.26

## 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	10,175,467.49	203,509.35	9,971,958.14	9,691,469.54	193,829.40	9,497,640.14	7.00%
合计	10,175,467.49	203,509.35	9,971,958.14	9,691,469.54	193,829.40	9,497,640.14	

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	193,829.40			193,829.40
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	9,679.95			9,679.95
2022 年 6 月 30 日余额	203,509.35			203,509.35

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	2,095,609.60			-1,264,955.00							830,654.60	
青海医产荣科医疗科技有限公司	646,541.94			-646,541.94								
南京今创信息技术有限公司	170,524.33			-44,561.76							125,962.57	
西安荣科医疗科技有限公司												
小计	2,912,675.87			-1,956,058.70							956,617.17	

合计	2,912,675.87			-1,956,058.70					956,617.17	
----	--------------	--	--	---------------	--	--	--	--	------------	--

## 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）	14,621,212.53	15,911,444.09
浙江丰道投资管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
北京安荣科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	36,621,212.53	37,911,444.09

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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）		-88,006,343.75		250,059.60	不以交易为目的	处置部分投资
浙江丰道投资管理有限公司					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

## 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				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	7,611,803.00			7,611,803.00
二、累计折旧和累计摊销				

1. 期初余额	1,617,568.19			1,617,568.19
2. 本期增加金额	96,426.18			96,426.18
(1) 计提或摊销	96,426.18			96,426.18
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,713,994.37			1,713,994.37
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	5,897,808.63			5,897,808.63
2. 期初账面价值	5,994,234.81			5,994,234.81

## (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

其他说明

本公司期末投资性房地产不存在减值因素，因此未计提投资性房地产减值准备。

本公司期末投资性房地产抵押、担保情况详见第十节、七、81。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	80,300,772.85	81,702,857.29
合计	80,300,772.85	81,702,857.29

## (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	35,271,551.23	1,214,152.39	12,542,176.06	134,543,267.96
2. 本期增加金额			262,044.12	1,016,237.76	234,992.91	1,513,274.79

(1) 购置			262,044.12	1,016,237.76	234,992.91	1,513,274.79
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			39,853.36	70,000.00		109,853.36
(1) 处置或报废			39,853.36	70,000.00		109,853.36
4. 期末余额	83,705,485.53	1,809,902.75	35,493,741.99	2,160,390.15	12,777,168.97	135,946,689.39
二、累计折旧						
1. 期初余额	14,463,445.36	1,500,840.43	27,508,359.65	1,006,011.51	8,361,753.72	52,840,410.67
2. 本期增加金额	1,064,551.39	29,963.52	1,329,766.10	142,133.85	340,728.00	2,907,142.86
(1) 计提	1,064,551.39	29,963.52	1,329,766.10	142,133.85	340,728.00	2,907,142.86
3. 本期减少金额			35,136.99	66,500.00		101,636.99
(1) 处置或报废			35,136.99	66,500.00		101,636.99
4. 期末余额	15,527,996.75	1,530,803.95	28,802,988.76	1,081,645.36	8,702,481.72	55,645,916.54
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	68,177,488.78	279,098.80	6,690,753.23	1,078,744.79	4,074,687.25	80,300,772.85
2. 期初账面价值	69,242,040.17	309,062.32	7,763,191.58	208,140.88	4,180,422.34	81,702,857.29

**(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	730,522.58	尚未办理完毕

其他说明

本公司期末固定资产不存在减值因素，因此未计提固定资产减值准备。

本公司期末固定资产抵押、担保情况详见第十节、七、81。

**(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	65,693,148.85	52,290,932.19
合计	65,693,148.85	52,290,932.19

## (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
基于分级诊疗的远程视频服务平台项目	16,402,848.18		16,402,848.18	16,393,373.22		16,393,373.22
基于数据驱动的新一代智慧医疗平台项目	49,290,300.67		49,290,300.67	35,897,558.97		35,897,558.97
合计	65,693,148.85		65,693,148.85	52,290,932.19		52,290,932.19

## (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
基于分级诊疗的远程视频服务平台项目	45,000,000.00	16,393,373.22	9,474.96			16,402,848.18	36.45%	51.00%				募集资金及自筹资金
基于数据驱动的新一代智慧医疗平台项目	206,764,000.00	35,897,558.97	13,392,741.70			49,290,300.67	23.84%	23.84%				募集资金及自筹资金
合计	251,764,000.00	52,290,932.19	13,402,216.66			65,693,148.85						

## (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

□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	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	26,897,622.24	26,897,622.24
2. 本期增加金额	1,024,096.82	1,024,096.82
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	27,921,719.06	27,921,719.06
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,241,343.13	5,241,343.13
2. 本期增加金额	3,291,990.66	3,291,990.66
(1) 计提	3,291,990.66	3,291,990.66
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,533,333.79	8,533,333.79
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	19,388,385.27	19,388,385.27
2. 期初账面价值	21,656,279.11	21,656,279.11

## 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	商标权	计算机软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	14,040,000.00		92,097,799.52	1,992,700.00	6,857,434.74	114,987,934.26
2. 本期增加金额			5,718,175.02		210,973.44	5,929,148.46
(1) 购置					210,973.44	210,973.44
(2) 内部研发			5,718,175.02			5,718,175.02
(3) 企业合并增加						



3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	14,040,000.00		97,815,974.54	1,992,700.00	7,068,408.18	120,917,082.72
二、累计摊销						
1. 期初余额	2,678,683.89		53,856,117.02	1,364,863.31	1,544,789.24	59,444,453.46
2. 本期增加金额	184,736.82		2,345,152.59	110,736.81	658,320.20	3,298,946.42
(1) 计提	184,736.82		2,345,152.59	110,736.81	658,320.20	3,298,946.42
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	2,863,420.71		56,201,269.61	1,475,600.12	2,203,109.44	62,743,399.88
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						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			24,983,131.05		58,369.61	25,041,500.66
四、账面价值						
1. 期末账面价值	11,176,579.29		16,631,573.88	517,099.88	4,806,929.13	33,132,182.18
2. 期初账面价值	11,361,316.11		13,258,551.45	627,836.69	5,254,275.89	30,501,980.14

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 54.45%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明

本公司期末无形资产抵押、质押等所有权受到限制的情况详见本报告第十节、七、81。

## 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	
电子病房卡信息系统	1,611,050.50			1,611,050.50		
血液透析服务平台	1,668,034.28	399,411.92				2,067,446.20
移动远程查房系统	2,092,955.33	2,220,532.15				4,313,487.48
病房看板系统	2,050,430.99	522,055.48				2,572,486.47
互联网医院系统	5,428,418.17	338,577.31				5,766,995.48
院内统一通信融合平台项目		634,678.13				634,678.13
电子病历质控	1,242,215.68	1,096,817.77				2,339,033.45
DRG 医保精细化管理	1,286,291.55	1,260,051.35				2,546,342.90
急诊医学临床管理信息系统应用软件	562,299.95	322,063.53		884,363.48		
专病中心急救管理信息平台应用软件	976,023.70	473,691.35		1,449,715.05		
重症医学临床监护信息系统应用软件	338,039.60	51,632.28		389,671.88		
围术期医学临床监护信息系统应用软件	343,223.15	89,981.13		433,204.28		

区域急救医疗服务与紧急医学救援管理平台应用软件	928,098.04	22,071.79		950,169.83	
智救一网通		687,478.79			687,478.79
主动脉夹层信息管理系统		701,309.07			701,309.07
合计	18,527,080.94	8,820,352.05		5,718,175.02	21,629,257.97

## 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。
移动远程查房系统	2020年4月	阶段性研发末期	
病房看板系统	2020年4月	阶段性研发末期	
互联网医院系统	2020年4月	阶段性研发末期	
院内统一通信融合平台项目	2022年4月	阶段性研发初期	
电子病历质控	2021年6月	阶段性研发中期	
DRG 医保精细化管理	2021年6月	阶段性研发中期	
智救一网通	2022年5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	

## 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
合计	126,125,037.69			126,125,037.69

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13.95%-14.91%，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

## 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
租赁资产装修	2,244,507.90		327,813.11		1,916,694.79
创新产业服务保障项目	953,808.42		119,509.32		834,299.10
合计	3,198,316.32		447,322.43		2,750,993.89

## 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	954,732.44	133,781.20	1,266,297.34	187,736.35
内部交易未实现利润	11,863,871.72	2,064,275.19	9,793,790.05	1,605,195.00
可抵扣亏损	157,361.54	23,604.23	157,361.54	23,604.23
信用减值准备	36,911,507.90	5,500,347.75	43,689,346.45	6,555,770.78
政府补助	4,360,000.00	654,000.00	4,360,000.00	654,000.00
无形资产累计摊销	9,474,031.20	1,421,104.68	9,474,031.20	1,421,104.68
股权激励费用	1,218,871.67	182,830.75	1,218,871.67	182,830.75
收入准则会计政策变更	7,643,744.07	1,146,561.61	7,643,744.07	1,146,561.61
合计	72,584,120.54	11,126,505.41	77,603,442.32	11,776,803.40

### (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	7,762,208.65	1,164,331.29	9,357,424.19	1,403,613.62
合计	7,762,208.65	1,164,331.29	9,357,424.19	1,403,613.62

### (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	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资
----	-----------	-----------	-----------	-----------

	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产		11,126,505.41		11,776,803.40
递延所得税负债		1,164,331.29		1,403,613.62

#### (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	321,037,870.48	275,736,601.70
信用减值准备	115,104,742.79	104,892,764.67
资产减值准备	61,221,035.24	61,244,828.79
无形资产累计摊销	5,295,391.62	5,295,391.62
股权激励费用	3,262,757.00	3,262,757.00
政府补助	20,949,196.00	18,093,196.00
预计负债		49,970,000.00
合计	526,870,993.13	518,495,539.78

#### (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
2022	9,462,523.83	9,462,523.83	
2023	44,382,939.24	44,382,939.24	
2024	52,726,027.29	52,726,027.29	
2025	48,740,285.03	48,740,285.03	
2026	120,424,826.31	120,424,826.31	
2027	45,301,268.78		
合计	321,037,870.48	275,736,601.70	

### 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	13,975,771.85	637,643.11	13,338,128.74	16,042,751.70	608,823.47	15,433,928.23
对外投资款	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00	
装修费	1,072,000.00		1,072,000.00	1,072,000.00		1,072,000.00
预付购置软件费	4,633,868.52		4,633,868.52	7,928,715.46		7,928,715.46
合计	44,681,640.37	25,637,643.11	19,043,997.26	50,043,467.16	25,608,823.47	24,434,643.69

### 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
抵押借款		21,100,000.00
保证借款	71,362,211.28	96,281,107.28

合计	71,362,211.28	117,381,107.28
----	---------------	----------------

## (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	4,555,333.70	18,234,670.80
合计	4,555,333.70	18,234,670.80

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	221,871,204.62	259,398,367.83
购买工程设备款项	403,949.54	74,905.20
合计	222,275,154.16	259,473,273.03

### (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
沈阳欧耐德科技有限公司	13,791,117.04	未到结算期
长春北创科技有限责任公司	6,864,667.61	未到结算期
合计	20,655,784.65	

## 37、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	176,295.24	176,295.24

合计	176,295.24	176,295.24
----	------------	------------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
软件开发、产品化软件销售及系统集成项目预收款	199,364,779.72	176,372,090.56
合计	199,364,779.72	176,372,090.56

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	42,213,833.37	107,758,227.19	128,514,023.92	21,458,036.64
二、离职后福利-设定提存计划	743,444.87	9,441,491.71	9,392,153.12	792,783.46
三、辞退福利	47,500.00	557,417.00	604,917.00	
合计	43,004,778.24	117,757,135.90	138,511,094.04	22,250,820.10

## (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	41,603,756.91	95,801,759.35	116,595,240.44	20,810,275.82
2、职工福利费	12,046.49	1,251,534.60	1,263,581.09	
3、社会保险费	424,081.40	5,517,743.89	5,499,183.78	442,641.51
其中：医疗保险费	390,865.35	4,971,003.90	4,954,226.86	407,642.39
工伤保险费	14,836.36	359,899.75	358,879.59	15,856.52
生育保险费	18,379.69	186,840.24	186,077.33	19,142.60
4、住房公积金	173,948.57	4,597,374.95	4,566,377.13	204,946.39
5、工会经费和职工教育经费		589,814.40	589,641.48	172.92
合计	42,213,833.37	107,758,227.19	128,514,023.92	21,458,036.64

## (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	720,129.08	9,148,471.52	9,101,072.32	767,528.28
2、失业保险费	23,315.79	293,020.19	291,080.80	25,255.18
合计	743,444.87	9,441,491.71	9,392,153.12	792,783.46

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,577,716.45	11,191,606.12
企业所得税	1,719,531.89	4,488,659.77
个人所得税	1,160,336.96	1,119,818.23
城市维护建设税	141,809.07	700,947.59
教育费附加	77,994.43	375,266.80
地方教育费	49,386.57	250,177.88
房产税	58,907.48	78,723.37
印花税	161,082.32	246,376.33
土地使用税	17,750.62	18,613.73
其他	8,709.46	7,928.32
合计	8,973,225.25	18,478,118.14

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	17,280,339.85	24,227,064.40
合计	17,280,339.85	24,227,064.40

##### (1) 应付利息

无

##### (2) 应付股利

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	5,812,093.50	5,982,504.23
代收代付款	3,004,850.01	2,751,864.74
限制性股票回购义务	3,465,973.51	3,539,091.01
其他	4,997,422.83	11,953,604.42
合计	17,280,339.85	24,227,064.40

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

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		24,646,000.00
一年内到期的长期应付款	1,214,736.99	1,214,736.99
一年内到期的租赁负债	4,743,222.17	5,430,195.65
合计	5,957,959.16	31,290,932.64

**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	359,740.00	524,900.00
应交税费--待转销项税额	3,570,373.81	2,842,750.71
合计	3,930,113.81	3,367,650.71

短期应付债券的增减变动：

无

**45、长期借款**

无

**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	15,491,254.92	16,858,477.70
合计	15,491,254.92	16,858,477.70

**48、长期应付款**

单位：元



项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,147,169.34	6,868,733.82
合计	7,147,169.34	6,868,733.82

## (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	7,147,169.34	6,868,733.82

## (2) 专项应付款

无

## 49、长期应付职工薪酬

无

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保		49,970,000.00	
合计		49,970,000.00	

## 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	23,853,196.00	3,847,900.00		27,701,096.00	项目未到验收期
合计	23,853,196.00	3,847,900.00		27,701,096.00	

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
私有云环境下服务化智能办公系统平台项目	539,196.00						539,196.00	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
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						3,420,000.00	与收益相关

基于人工智能的危重症数字诊疗系统的研发与产业化	1,700,000.00						1,700,000.00	与收益相关
政务大数据透明管理和智能服务平台研制	1,476,000.00	984,000.00					2,460,000.00	与收益相关
省市两级政务大数据应用示范	558,000.00	372,000.00					930,000.00	与收益相关
疫情防控信息管理系统研发与应用	200,000.00						200,000.00	与收益相关
辽宁省医疗卫生大数据专业技术创新中心能力建设	500,000.00						500,000.00	与收益相关
浦东新区社会领域信息化专项资金项目-新冠战役决策支持平台	700,000.00						700,000.00	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	1,500,000.00					5,000,000.00	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		344,000.00					344,000.00	与收益相关
面向智慧社区的物业服务融合技术研发与应用		512,250.00					512,250.00	与收益相关
智慧社区治理的区块链实现与验证系统开发		135,650.00					135,650.00	与收益相关
合计	23,853,196.00	3,847,900.00					27,701,096.00	

## 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	639,237,569.00						639,237,569.00

其他说明：

截至 2022 年 06 月 30 日，公司股本中因质押/司法冻结等事项而冻结的合计 3,902.85 万股，占公司股份总数的 6.11%。

## 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）	526,982,138.85			526,982,138.85
其他资本公积	3,665,140.67			3,665,140.67
合计	530,647,279.52			530,647,279.52

## 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	3,726,958.51			3,726,958.51
合计	3,726,958.51			3,726,958.51

## 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	-85,976,528.83	-1,779,755.32		250,059.60		-2,029,814.92		-88,006,343.75
其他权益工具投资公允价值变动	-85,976,528.83	-1,779,755.32		250,059.60		-2,029,814.92		-88,006,343.75
其他综合收益合计	-85,976,528.83	-1,779,755.32		250,059.60		-2,029,814.92		-88,006,343.75

## 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	32,429,532.30	25,005.96		32,454,538.26
合计	32,429,532.30	25,005.96		32,454,538.26

## 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	-75,421,842.24	346,391,862.08
调整后期初未分配利润	-75,421,842.24	346,391,862.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,952,618.38	-404,820,551.48
减：应付普通股股利		16,724,618.51
减：由其他综合收益转入	-225,053.64	268,534.33
期末未分配利润	-54,244,170.22	-75,421,842.24

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 0.00 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	302,202,320.91	208,445,298.19	386,604,278.40	247,032,827.62
其他业务	528,885.72	142,320.86	528,886.12	129,003.42
合计	302,731,206.63	208,587,619.05	387,133,164.52	247,161,831.04

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:		
健康数据服务	181,854,621.11	181,854,621.11
智能融合云服务	120,347,699.80	120,347,699.80
按商品转让的时间分类		
其中:		
收入在某一时点确认	227,322,734.40	227,322,734.40
在某段时间确认收入	74,879,586.51	74,879,586.51
合计	302,202,320.91	302,202,320.91

与履约义务相关的信息:

本公司根据合同的约定,作为主要责任人按照客户的要求及时履行义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同。销售商品类业务,本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。提供技术服务类业务,对于合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的,按合同约定的服务期限采用直线法确认已完成的履约义务;对于按次提供劳务的技术服务,本公司在劳务已经提供,并符合合同约定的服务条款,同时提供劳务收入确认条件时完成履约义务。

## 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	565,007.69	902,429.75
教育费附加	274,134.06	469,519.88
房产税	383,707.69	498,579.73
土地使用税	106,609.84	111,894.66
车船使用税	1,800.00	
印花税	168,191.49	218,508.24
地方教育费	182,756.00	301,337.56
河道维护费		613.67
合计	1,682,206.77	2,502,883.49

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,846,847.00	27,742,590.63
差旅交通费	2,931,023.47	3,903,011.25
招待费	3,127,070.96	3,896,469.31
投标费	746,270.29	1,565,734.73
办公费用	632,350.50	1,626,956.64
业务宣传费及广告费	853,972.02	2,814,511.08
折旧费	724,091.39	25,902.67
短期租赁费用	640,001.16	530,945.35
低价值资产租赁费	5,428.30	
其他	355,862.65	72,411.37
合计	40,862,917.74	42,178,533.03

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,786,674.00	19,681,511.09
差旅交通费	1,073,844.92	1,960,073.35
办公费用	2,852,242.40	4,953,219.23
中介机构服务费	4,156,760.24	5,052,155.71
折旧费	3,871,935.44	6,556,564.51
长期待摊费用摊销	312,522.59	81,415.67
无形资产摊销	2,275,156.89	3,480,565.26
董事会经费	181,978.18	342,756.00
业务招待费	825,709.30	2,377,556.79
服务咨询费	3,838,814.84	4,465,636.75
股份支付		302,806.00
残疾人就业保障金	66,350.52	69,071.20
短期租赁费用	1,193,309.59	280,163.93
低价值资产租赁费	16,541.60	
其他	25,920.56	290,469.36
合计	42,477,761.07	49,893,964.85

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,622,961.37	19,311,858.87
委外研发费	4,342,671.68	7,945,013.05
折旧及摊销	980,181.59	718,893.51
办公费及其他	927,687.89	1,620,218.03
短期租赁费用	155,227.12	139,675.00
合计	29,028,729.65	29,735,658.46

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,728,900.64	5,078,380.68
其中：租赁负债利息支出	596,872.18	555,764.18
减：利息收入	1,753,532.33	2,078,242.99
利息净支出	1,975,368.31	3,000,137.69
减：汇兑收益		
银行手续费	79,220.38	88,172.58
担保费		187,594.34
合计	2,054,588.69	3,275,904.61

## 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	8,491,162.77	16,526,986.27
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）	8,491,162.77	16,526,986.27
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	221,902.32	76,738.69
其中：个税扣缴税款手续费	184,769.92	72,722.81
增值税进项税加计扣除	21,926.16	4,015.88
其他	15,206.24	
合计	8,713,065.09	16,603,724.96

## 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	-1,956,058.70	-225,516.14
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,200,000.00
理财产品投资收益		246,952.06
合计	-1,956,058.70	1,221,435.92

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

无

## 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	-288,593.96	-912,401.51
长期应收款坏账损失	-9,679.95	-13,907.18
应收票据坏账损失	-128,650.00	101,750.94
应收账款坏账损失	-3,207,215.67	-9,413,638.28
合计	-3,634,139.58	-10,238,196.03

## 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	237,088.47	8,755.60
合计	237,088.47	8,755.60

## 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：	-1,052.77	1,705.55
其中：固定资产处置利得	-1,052.77	1,705.55
合计	-1,052.77	1,705.55

## 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
对外担保计提预计负债冲回	49,970,000.00		49,970,000.00
其他	33,024.28	76,036.28	33,024.28
合计	50,003,024.28	76,036.28	50,003,024.28

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
对外捐赠		100,000.00	
罚款及滞纳金	3,216.17	10,698.04	3,216.17
赔款	2,000.00		2,000.00
合计	5,216.17	110,698.04	5,216.17

## 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	3,148,949.46	7,628,452.64
递延所得税费用	411,007.64	-6,385,349.93
合计	3,559,957.10	1,243,102.71

### (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	31,394,094.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,709,114.14
子公司适用不同税率的影响	-1,065,092.64
调整以前期间所得税的影响	-7,788.70
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,583.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	7,114,987.58
研发费用加计扣除的影响	-1,375,294.38
其他	-5,845,552.29
所得税费用	3,559,957.10

## 77、其他综合收益

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综合收益当期转出计入留存收益的金额，详见本报告第十节、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	1,268,165.92	1,382,883.96
收到的备用金	224,289.44	1,073,793.24
收到的往来款	2,594,976.81	1,996,653.28
收到的保证金	4,447,079.55	2,955,497.57
收到的政府补助	3,760,689.12	2,906,554.96
其他	14,690,410.86	341,789.88
合计	26,985,611.70	10,657,172.89



## (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	77,967.57	88,172.58
三项费用	41,078,503.15	51,740,085.80
支付的保证金	3,257,435.47	8,821,614.31
支付的往来款	4,855,269.52	13,615,974.27
支付短期租赁和低价值资产租赁付款额	2,037,101.51	950,784.28
其他	1,605,196.23	1,235,424.48
合计	52,911,473.45	76,452,055.72

## (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	3,144,747.91	1,023,199.87
支付担保费		323,000.00
支付股票发行费用		1,200,000.00
支付少数股东股权转让款		20,100,000.00
合计	3,144,747.91	22,646,199.87

## 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	27,834,137.18	18,704,050.57
加：资产减值准备	3,397,051.11	10,229,440.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,003,569.04	7,221,686.15
使用权资产折旧	3,291,990.66	1,054,146.81
无形资产摊销	3,298,946.42	9,200,190.24
长期待摊费用摊销	447,322.43	344,569.13

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,052.77	-1,705.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,728,900.64	5,265,975.02
投资损失（收益以“-”号填列）	1,956,058.70	-1,221,435.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	650,297.99	-5,959,726.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-239,282.33	-425,623.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,096,919.53	-32,902,089.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,423,019.02	-125,793,968.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-113,444,769.24	-48,350,584.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-121,594,663.18	-162,635,075.48
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	190,394,177.25	268,865,055.90
减：现金的期初余额	398,264,611.83	382,184,877.68
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	-207,870,434.58	-113,319,821.78

## （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	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	790,000.00
处置子公司收到的现金净额	790,000.00

## （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	190,394,177.25	398,264,611.83
其中：库存现金	29,233.83	197,635.36
可随时用于支付的银行存款	190,034,764.31	397,573,076.65
可随时用于支付的其他货币资金	330,179.11	493,899.82

三、期末现金及现金等价物余额	190,394,177.25	398,264,611.83
----------------	----------------	----------------

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

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	3,711,190.35	保证金，详见第十节、七、1
固定资产	68,827,432.21	抵押担保
无形资产	11,176,579.29	抵押担保
投资性房地产	5,897,808.63	抵押担保
合计	89,613,010.48	

其他说明：

公司及子公司辽宁荣科金融服务有限公司分别与中国建设银行股份有限公司沈阳铁西支行（以下简称建行沈阳铁西支行）签订《最高额抵押合同》，以其拥有的账面价值共计 7,709.37 万元的房产及土地使用权作为抵押，为其在 2020 年 9 月 22 日至 2023 年 9 月 21 日期间内办理的各类融资业务提供最高额不超过人民币 3,156.60 万元的抵押担保，截至 2022 年 06 月 30 日，前述抵押依然存在。

公司之子公司北京荣科爱信科技有限公司与建行沈阳铁西支行签订《主债权及不动产最高额抵押合同》，以其拥有的账面价值共计 880.81 万元的不动产作为抵押，为公司在 2020 年 9 月 22 日至 2023 年 9 月 21 日期间内办理的各类融资业务提供最高额不超过人民币 3,000.00 万元的抵押担保，截至 2022 年 06 月 30 日，前述抵押依然存在。

## 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	19,801,096.00	递延收益	
与收益相关	8,491,162.77	其他收益	8,491,162.77

## (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

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：

#### (1) 新设子公司

2022年1月4日，公司出资设立全资子公司河南荣科智医科技有限公司，河南荣科智医科技有限公司注册资本1,000万元，公司将其纳入2022年1-6月合并财务报表。

#### (2) 其他

根据公司之二级子公司北京米健供应链管理有限公司股东会决议，拟注销北京米健供应链管理有限公司。2022年6月6日，北京米健供应链管理有限公司获得北京市海淀区市场监督管理局企业注销通知书，相关注销工作已完成。公司编制2022年7月财务报表时不再将其纳入合并财务报表范围。

### 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
北京荣科爱信科技有限公司	北京	北京	技术服务	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
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
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%	2,756,666.34		32,693,053.89
辽宁荣科智维云科技有限公司	49.80%	3,001,027.26		18,514,955.15

#### (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	190,242,692.26	9,723,269.19	199,965,961.45	42,605,237.44		42,605,237.44	182,876,510.97	8,116,634.30	190,993,145.27	48,636,662.04		48,636,662.04
辽宁荣科智维云科技有限公司	172,795,071.63	5,863,367.27	178,658,438.90	118,921,368.59	991,900.00	119,913,268.59	199,806,578.19	4,466,374.62	204,272,952.81	156,164,534.76		156,164,534.76

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	44,189,136.23	15,004,240.78	15,004,240.78	-7,518,291.55	55,397,927.14	23,223,412.41	23,223,412.41	1,434,804.06
辽宁荣科智维云科技有限公司	135,443,344.24	10,486,752.26	10,486,752.26	-64,620,992.42	76,033,656.21	4,972,943.90	4,972,943.90	-30,325,687.33

(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

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	956,617.17	2,912,675.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,299,398.21	-225,516.14
--综合收益总额	-2,299,398.21	-225,516.14

(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	本期末确认的损失（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	-359,916.55	-310,874.78	-670,791.33
青海医产荣科医疗科技有限公司		-32,464.73	-32,464.73

**(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。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见本报告第十节、十四、2。

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 19.47%（上年末：13.67%）；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 37.55%（上年末：51.46%）。

#### （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 2022 年 06 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。

截至 2022 年 06 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，不会对本公司的财务业绩产生重大不利影响。

# 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）应收款项融资			1,206,460.80	1,206,460.80
（二）其他权益工具投资			36,621,212.53	36,621,212.53
持续以公允价值计量的资产总额			37,827,673.33	37,827,673.33

## 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

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。公司根据各合伙企业对外投资的底层资产情况以现金流折现模型、可比公司市盈率等指标为基础进行估值，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，对于持有的其他公司股权份额，公司按照市场法等方法进行估值，确认权益工具公允价值。

## 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、一年内到期的长期借款和长期借款等。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	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	88000 万元	20.02%	20.02%

本企业的母公司情况的说明

无

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
李秀峰	本公司股东付艳杰家庭成员（注 1）
张桂娟	本公司股东崔万涛家庭成员（注 1）
何任晖	本公司原法定代表人（注 2）

唐冬梅	本公司原法定代表人家庭成员（注 2）
崔万田	本公司原副董事长（注 3）
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
北京荣科智维云科技有限公司	本公司之联营企业之子公司
沈阳荣科融拓健康数据产业股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司投资之产业基金
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 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 5）
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 5）
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

## 其他说明

注 1：原直接持有上市公司 5% 以上股份的自然人股东付艳杰、崔万涛已于 2019 年 1 月办结股权转让涉及的过户登记手续。

注 2：原公司法定代表人何任晖已于 2022 年 7 月离职。

注 3：原公司董事崔万田已于 2021 年 12 月离职。

注 4：原公司董事吴凤君已于 2021 年 12 月离职。

注 5：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
北京荣科智维云科技有限公司	服务费、材料			否	2,468,746.92
天津云之康科技有限公司	服务费、材料			否	556,228.32
北京华创方舟科技集团有限公司	服务费			否	471,698.11
西安荣科医疗科技有限公司	物业费	7,410.83		否	
合计		7,410.83			3,496,673.35

## 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	智能融合云服务	4,247.79	91,327.43
合计		4,247.79	91,327.43

## (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
西安荣科医疗科技有限公司	房屋建筑物	22,018.35				96,000.00		5,286.97			

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁国科实业有限公司	10,629,666.00	2021年07月31日	2022年04月28日	是
崔万田	15,200,000.00	2021年07月21日	2022年04月14日	是

关联担保情况说明

公司于 2021 年 6 月 21 日与债权人中汇传媒有限公司（以下简称中汇传媒）、债务人辽宁国科实业有限公司（以下简称国科实业）签订《保证合同》，为国科实业应付中汇传媒 10,629,666.00 元债务提供连带责任保证担保，担保金额为 10,629,666.00 元本金及利息。截至 2022 年 04 月 28 日，该担保已解除。

公司于 2021 年 7 月 21 日与债权人中汇传媒、债务人崔万田签订《保证合同》，为崔万田应付中汇传媒的 15,200,000.00 元债务提供连带责任保证担保，担保金额为 15,200,000.00 元本金及利息。截至 2022 年 4 月 14 日，该担保已解除。

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
付艳杰、李秀峰、崔万涛、张桂娟	121,000,000.00	2017年04月18日	2022年04月18日	是
付艳杰、李秀峰、崔万涛、张桂娟	211,000,000.00	2017年12月11日	2022年12月11日	否
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	2022年09月16日	否
辽宁国科实业有限公司	70,000,000.00	2021年09月16日	2022年09月15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12月28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。

付艳杰及其配偶李秀峰与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。

付艳杰及其配偶李秀峰与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 2022 年 9 月 16 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 2022 年 9 月 15 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 12 月 28 日期间的 800.00 万元授信额度提供连带责任保证。

#### (5) 关联方资金拆借

无

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳荣科融拓健康数据产业股权投资合伙企业（有限合伙）	股权转让		33,500,000.00 <sup>1</sup>

注：1 根据公司第四届董事会第三十二次会议审议通过的《关于收购上海今创信息技术有限公司 10%股权暨关联交易的议案》及公司与沈阳荣科融拓健康数据产业股权投资合伙企业（有限合伙）签订的《关于上海今创信息技术有限公司之股权转让协议》，公司以 33,500,000.00 元受让上海今创信息技术有限公司 10%的股权，截至 2021 年 5 月 31 日止，公司已支付大部分股权转让款，并实质取得上海今创信息技术有限公司 80%的股权。

#### (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	1,938,653.12	2,484,880.00

### (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
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
预付款项	西安荣科医疗科技有限公司	1,994,917.65		1,907,667.65	
预付款项	天津云之康科技有限公司	157,500.00			
预付款项	青海医产荣科医疗科技有限公司	10,582,030.20			

### (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
合同负债	广州懿睿信息技术有限公司	81,138.00	54,101.40
应付账款	北京荣科智维云科技有限公司	154,660.00	614,745.00
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
应付账款	深圳市众泰兄弟科技发展有限公司		4,451,999.22
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	80,883.13	78,616.62
租赁负债	西安荣科医疗科技有限公司	85,614.06	126,630.30

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00

公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 3.954 元/股，合同剩余期限见注 1
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予日价格 3.01 元/股，合同剩余期限见注 2

其他说明

注 1：股票期权行权期及各期行权时间安排如表所示

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个行权期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

注 2：本激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示

行权安排	行权时间	行权比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日的股票市场价格确定限制性股票的公允价值，采用 Black-Scholes 模型确定认沽期权价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新可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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	离职
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,144,866.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

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 2022 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：健康数据服务、智能融合云服务。

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	健康数据服务	智能融合云服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	181,854,621.11	120,347,699.80		302,202,320.91
主营业务成本	113,137,805.45	95,307,492.74		208,445,298.19
资产总额			1,717,124,147.86	1,717,124,147.86
负债总额			607,630,083.82	607,630,083.82

### (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

无

## 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	23,944,291.43	9.15%	23,944,291.43	100.00%		23,944,291.43	9.00%	23,944,291.43	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	237,681,633.80	90.85%	57,095,156.03	24.02%	180,586,477.77	241,958,743.58	91.00%	55,118,208.74	22.78%	186,840,534.84
其中：										
组合 1 应收客户款	237,681,633.80	90.85%	57,095,156.03	24.02%	180,586,477.77	241,958,743.58	91.00%	55,118,208.74	22.78%	186,840,534.84
合计	261,625,925.23	100.00%	81,039,447.46	30.98%	180,586,477.77	265,903,035.01	100.00%	79,062,500.17	29.73%	186,840,534.84

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	5,550,747.55	5,550,747.55	100.00%	预计无法收回
合计	23,944,291.43	23,944,291.43		

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	237,681,633.80	57,095,156.03	24.02%
合计	237,681,633.80	57,095,156.03	

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）	79,277,871.55
1 至 2 年	78,380,265.73
2 至 3 年	31,139,149.38
3 年以上	72,828,638.57
3 至 4 年	21,919,895.90
4 至 5 年	9,553,432.33
5 年以上	41,355,310.34
合计	261,625,925.23

## （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	23,944,291.43					23,944,291.43
按组合计提坏账准备	55,118,208.74	1,976,947.29				57,095,156.03
合计	79,062,500.17	1,976,947.29				81,039,447.46

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	35,503,653.09	13.57%	1,775,182.65
第二名	13,801,823.34	5.28%	592,965.69
第三名	11,808,188.63	4.51%	236,163.77
第四名	10,000,000.00	3.82%	500,000.00
第五名	8,998,000.00	3.44%	8,998,000.00
合计	80,111,665.06	30.62%	

## （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	80,000,000.00	90,000,000.00
其他应收款	16,177,059.20	17,973,909.22
合计	96,177,059.20	107,973,909.22

## (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	41,000,000.00	51,000,000.00
合计	80,000,000.00	90,000,000.00

## 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	1-2年、3-4年		否，合并范围内
北京神州视翰科技有限公司	41,000,000.00	1-2年、2-3年		否，合并范围内
合计	80,000,000.00			

## 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	776,353.19	326,642.14
保证金、抵押金等	11,950,410.57	13,536,915.64
代垫及代付款项	1,649,549.48	1,603,892.24
往来款	3,865,333.39	3,438,333.39
应收股权转让款	2,745,903.00	3,535,903.00
其他	61,629.27	176,948.67

合计	21,049,178.90	22,618,635.08
----	---------------	---------------

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	698,822.86	3,945,903.00		4,644,725.86
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	227,393.84			227,393.84
2022 年 6 月 30 日余额	926,216.70	3,945,903.00		4,872,119.70

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)	14,682,034.29
1 至 2 年	3,523,897.97
2 至 3 年	1,158,952.00
3 年以上	1,684,294.64
3 至 4 年	213,794.64
4 至 5 年	270,500.00
5 年以上	1,200,000.00
合计	21,049,178.90

## 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	1,898,822.86	227,393.84				2,126,216.70
合计	4,644,725.86	227,393.84				4,872,119.70

## 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年以内	34.72%	146,145.60
第二名	股权转让款	2,745,903.00	1-2年	13.05%	2,745,903.00
第三名	代垫及代付款项	1,200,000.00	5年以上	5.70%	1,200,000.00
第四名	保证金	800,000.00	1年以内	3.80%	16,000.00
第五名	保证金	764,512.00	2-3年	3.62%	229,353.60
合计		12,817,695.00		60.89%	4,337,402.20

## 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	1,013,332,928.27	298,069,223.10	715,263,705.17	1,013,332,928.27	298,069,223.10	715,263,705.17
对联营、合营企业投资	166,937.79		166,937.79	2,078,434.73		2,078,434.73
合计	1,013,499,866.06	298,069,223.10	715,430,642.96	1,015,411,363.00	298,069,223.10	717,342,139.90

## (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	
辽宁荣科智维云科技有限公司	25,100,000.00					25,100,000.00	
上海米健信息技术有限公司	70,663,734.57					70,663,734.57	298,069,223.10
北京神州视翰科技有限公司	315,999,979.00					315,999,979.00	
上海今创信息技术有限公司	243,499,991.60					243,499,991.60	
合计	715,263,705.17					715,263,705.17	298,069,223.10

## (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	1,431,892.79			-1,264,955.00							166,937.79	
青海医产荣科医疗科技有限公司	646,541.94			-646,541.94								
西安荣科医疗科技有限公司												
小计	2,078,434.73			-1,911,496.94							166,937.79	
合计	2,078,434.73			-1,911,496.94							166,937.79	

### （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	66,803,247.23	62,673,667.56	133,033,870.33	118,714,358.14
其他业务	77,981.64		77,981.64	
合计	66,881,228.87	62,673,667.56	133,111,851.97	118,714,358.14

## 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	-1,911,496.94	-202,043.60
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,200,000.00
合计	-1,911,496.94	997,956.40

## 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	-1,052.77	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,412,789.12	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	49,970,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	900,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,808.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,132.40	
减：所得税影响额	196,818.15	
少数股东权益影响额	237,838.29	
合计	51,912,020.42	--

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	2.00%	0.0329	0.0328
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.96%	-0.0486	-0.0486

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

荣科科技股份有限公司

法定代表人：王功学