

# 审计报告

---

荣科科技股份有限公司  
容诚审字[2020]110Z0273 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

## 目 录

序号	内容	页码
1	审计报告	1-5
2	合并资产负债表	6
3	合并利润表	7
4	合并现金流量表	8
5	合并所有者权益变动表	9-10
6	母公司资产负债表	11
7	母公司利润表	12
8	母公司现金流量表	13
9	母公司所有者权益变动表	14-15
10	财务报表附注	16-146



容诚审字[2020]110Z0273号

## 审计报告

荣科科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了荣科科技股份有限公司（以下简称荣科科技）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了荣科科技2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

#### （一）应收账款坏账准备

## 1.事项描述

参见财务报表附注三、(十)及财务报表附注五、(三),截至2019年12月31日止,荣科科技应收账款余额64,188.84万元,坏账准备余额12,446.58万元。由于应收账款的账面余额较高,对财务报表影响较为重大,坏账准备的计提涉及管理层的专业判断,因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

## 2.审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序包括:

- (1) 评价并测试管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制。
- (2) 复核应收账款坏账准备计提会计政策及会计估计的合理性。
- (3) 对于单项计提减值准备的应收账款,复核管理层对于预计未来可收回现金流量进行评估判断的依据。
- (4) 获取了管理层确认预期损失率所依据的数据及相关资料,评价其恰当性和充分性。
- (5) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,结合信用风险特征及账龄分析,评价坏账准备计提的合理性。
- (6) 选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序,并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对。
- (7) 执行函证及走访程序并期后回款情况检查,评价管理层对坏账准备计提的合理性。
- (8) 通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息,以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形。

## (二) 商誉的减值

### 1.事项描述

参见财务报表附注五、(十八),截至2019年12月31日止,荣科科技合并财务报表中的商誉账面余额为33,126.06万元,已经计提的商誉减值准备为130.98万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设,管理层需要作出重大判断,因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对商誉的减值实施的相关程序包括：

(1) 了解和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性。

(2) 了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及行业的发展趋势。

(3) 获取荣科科技商誉减值测试资料，与管理层讨论商誉减值测试的方法，分析和检查每个组成部分的预测未来收入、现金流量、折现率等假设和方式的合理性。

(4) 复核商誉减值测试的过程准确性。

(5) 评估管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

## 四、其他信息

荣科科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括荣科科技 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估荣科科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算荣科科技、终止运营或别无其他现实的选择。

荣科科技治理层（以下简称治理层）负责监督荣科科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020年4月28日

请扫描报告首页二维码核对备案信息



## 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：荣科科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产</b>				<b>流动负债</b>			
货币资金	五、(一)	285,888,396.42	195,803,380.81	短期借款	五、(二十二)	76,827,924.93	42,979,518.71
交易性金融资产				交易性金融负债			
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当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、(二)	1,984,111.00	2,733,836.00	应付票据	五、(二十三)	25,745,753.10	6,546,595.00
应收账款	五、(三)	517,422,554.17	505,372,584.63	应付账款	五、(二十四)	153,463,464.58	188,797,684.14
应收款项融资	五、(四)	251,000.00		预收款项	五、(二十五)	82,181,735.72	50,913,869.67
预付款项	五、(五)	11,416,842.29	11,288,039.87	应付职工薪酬	五、(二十六)	22,934,015.79	20,550,884.80
其他应收款	五、(六)	11,850,355.35	10,014,385.32	应交税费	五、(二十七)	21,035,386.93	25,235,151.22
其中：应收利息				其他应付款	五、(二十八)	20,446,609.46	137,986,670.52
应收股利				其中：应付利息			
存货	五、(七)	92,197,042.30	88,455,701.52	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	五、(八)	4,609,559.36	5,721,266.43	一年内到期的非流动负债	五、(二十九)	27,588,500.00	23,588,500.00
其他流动资产	五、(九)	7,181,792.81	22,926,371.52	其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>932,801,653.70</b>	<b>842,315,566.10</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>430,223,390.51</b>	<b>496,598,874.06</b>
<b>非流动资产</b>				<b>非流动负债</b>			
债权投资				长期借款	五、(三十)	52,234,500.00	67,951,000.00
可供出售金融资产	五、(十)		55,650,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	五、(十一)	9,133,358.28	14,140,824.52	长期应付款			
长期股权投资				长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资	五、(十二)	81,434,696.40		预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益	五、(三十一)	18,309,696.00	13,449,696.00
投资性房地产	五、(十三)	6,379,939.53	6,572,791.89	递延所得税负债	五、(二十)	955,217.52	1,423,883.22
固定资产	五、(十四)	118,445,101.06	133,518,339.57	其他非流动负债			
在建工程	五、(十五)	3,723,101.47		<b>非流动负债合计</b>		<b>71,499,413.52</b>	<b>82,824,579.22</b>
生产性生物资产				<b>负债合计</b>		<b>501,722,804.03</b>	<b>579,423,453.28</b>
油气资产				<b>所有者权益</b>			
无形资产	五、(十六)	47,201,433.14	43,436,622.17	股本	五、(三十二)	553,756,711.00	338,572,507.00
开发支出	五、(十七)	16,362,963.50	9,999,728.73	其他权益工具			
商誉	五、(十八)	329,950,878.75	329,950,878.75	其中：优先股			
长期待摊费用	五、(十九)	922,734.18	220,751.26	永续债			
递延所得税资产	五、(二十)	26,620,689.11	16,561,895.19	资本公积	五、(三十三)	219,797,391.29	262,577,176.52
其他非流动资产	五、(二十一)	25,000,000.00	17,000,000.00	减：库存股	五、(三十四)	8,394,400.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>665,174,895.42</b>	<b>627,051,832.08</b>	其他综合收益	五、(三十五)	5,157,066.15	773,141.85
				专项储备			
				盈余公积	五、(三十六)	31,862,016.33	31,545,868.40
				未分配利润	五、(三十七)	287,637,529.29	256,266,175.93
				归属于母公司所有者权益合计		1,089,816,314.06	889,734,869.70
				少数股东权益		6,437,431.03	209,075.20
				<b>所有者权益合计</b>		<b>1,096,253,745.09</b>	<b>889,943,944.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,597,976,549.12</b>	<b>1,469,367,398.18</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,597,976,549.12</b>	<b>1,469,367,398.18</b>

法定代表人：

何任  
印

主管会计工作负责人：

李秀  
印

会计机构负责人：

朱迎  
印



## 合并利润表

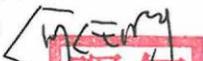
2019年度

编制单位：荣科科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		723,766,459.30	626,710,368.71
其中：营业收入	五、（三十八）	723,766,459.30	626,710,368.71
二、营业总成本		675,706,850.99	607,527,011.29
其中：营业成本	五、（三十八）	452,352,089.47	403,740,256.00
税金及附加	五、（三十九）	6,401,593.19	6,695,942.90
销售费用	五、（四十）	72,051,338.26	59,432,733.44
管理费用	五、（四十一）	91,486,444.93	93,312,113.79
研发费用	五、（四十二）	45,615,884.20	38,907,431.66
财务费用	五、（四十三）	7,799,500.94	5,438,533.50
其中：利息费用		9,557,741.20	7,773,103.72
利息收入		2,325,621.31	2,954,173.64
加：其他收益	五、（四十四）	24,178,612.49	35,539,307.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	1,385,678.06	272,816.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、（四十六）	-28,159,342.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十七）		-30,503,093.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	722,019.57	-29,134.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,186,575.68	24,463,253.21
加：营业外收入	五、（四十九）	58,831.44	29,276.57
减：营业外支出	五、（五十）	138,993.29	181,370.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,106,413.83	24,311,159.40
减：所得税费用	五、（五十一）	1,723,991.25	2,803,956.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,382,422.58	21,507,203.17
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,382,422.58	21,507,203.17
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（净亏损以“-”号填列）		43,153,626.44	20,423,328.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,228,796.14	1,083,874.84
六、其他综合收益的税后净额	五、（三十五）	2,480,835.16	563,816.98
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,480,835.16	563,816.98
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		2,297,718.26	
（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		2,297,718.26	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		183,116.90	563,816.98
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		183,116.90	563,816.98
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		46,863,257.74	22,071,020.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		45,634,461.60	20,987,145.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,228,796.14	1,083,874.84
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0795	0.0409
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0794	0.0409

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




## 合并现金流量表

2019年度

编制单位：荣科科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018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		788,842,171.58	647,424,114.65
收到的税费返还		19,902,843.78	24,185,157.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	16,478,911.51	16,380,221.30
经营活动现金流入小计		825,223,926.87	687,989,493.75
购买商品、接受劳务支付的现金		454,468,270.43	362,518,920.90
支付给职工以及为职工支付的现金		162,156,965.29	124,025,130.43
支付的各项税费		56,175,188.65	42,054,856.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	72,120,612.32	64,299,867.68
经营活动现金流出小计		744,921,036.69	592,898,775.19
经营活动产生的现金流量净额	五、（五十四）	80,302,890.18	95,090,718.56
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		236,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,385,678.06	272,816.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,030,990.00	70,247.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,930.17
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十三）		40,605,528.15
投资活动现金流入小计		238,416,668.06	100,958,522.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,931,542.19	19,574,104.16
投资支付的现金		357,583,889.00	129,640,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十三）		2,580,000.00
投资活动现金流出小计		388,515,431.19	151,794,104.16
投资活动产生的现金流量净额		-150,098,763.13	-50,835,581.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		170,927,995.24	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00	
取得借款收到的现金		88,709,924.93	94,342,158.01
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	1,964,515.40	1,635,499.65
筹资活动现金流入小计		261,602,435.57	95,977,657.66
偿还债务支付的现金		66,578,018.71	72,640,543.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,922,370.69	11,546,186.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	21,513,699.18	47,464,515.40
筹资活动现金流出小计		102,014,088.58	131,651,245.40
筹资活动产生的现金流量净额		159,588,346.99	-35,673,587.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		9,920.77	100,828.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		89,802,394.81	8,682,377.61
加：期初现金及现金等价物余额		192,172,824.09	183,490,446.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		281,975,218.90	192,172,824.09

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


# 合并所有者权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										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	未分配利润	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	338,572,507.00				262,577,176.52		773,141.85	31,545,868.40	256,266,175.93	889,734,869.70	209,075.20	889,943,944.90
加：会计政策变更						1,903,089.14		-526,543.04	-6,509,528.42	-5,132,982.32	-440.31	-5,133,422.63
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	338,572,507.00				262,577,176.52		2,676,230.99	31,019,325.36	249,756,647.51	884,601,887.38	208,634.89	884,810,522.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	215,184,204.00				-42,779,785.23		2,480,835.16	842,690.97	37,880,881.78	205,214,426.68	6,228,796.14	211,443,222.82
(一) 综合收益总额							2,480,835.16		43,153,626.44	45,634,461.60	1,228,796.14	46,863,257.74
(二) 所有者投入和减少资本	30,598,634.00				141,805,784.77					164,010,018.77	5,000,000.00	169,010,018.77
1. 所有者投入的普通股	30,598,634.00				134,792,758.77					156,996,992.77	5,000,000.00	161,996,992.77
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												
4. 其他					7,013,026.00					7,013,026.00		7,013,026.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								842,690.97	-5,272,744.66	-4,430,053.69		-4,430,053.69
2. 对所有者(或股东)的分配								842,690.97	-842,690.97			
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	184,585,570.00				-184,585,570.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	184,585,570.00				-184,585,570.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	553,756,711.00				219,797,391.29		5,157,066.15	31,862,016.33	287,637,529.29	1,089,816,314.06	6,437,431.03	1,096,253,745.09

法定代表人：

何任印

主管会计工作负责人：

李绣印

会计机构负责人：

朱迎印

# 合并所有者权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										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	未分配利润	小计	少数股东权益						
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	321,429,652.00				116,770,052.52			209,324.87				30,850,851.57	240,395,020.25	709,654,901.21	-2,933.16	709,651,968.05
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、本年初余额	321,429,652.00				116,770,052.52			209,324.87				30,850,851.57	240,395,020.25	709,654,901.21	-2,933.16	709,651,968.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,142,855.00				145,807,124.00			563,816.98				695,016.83	15,871,155.68	180,079,968.49	212,008.36	180,291,976.85
(一) 综合收益总额								563,816.98					20,423,328.33	20,987,145.31	1,083,874.84	22,071,020.15
(二) 所有者投入和减少资本	17,142,855.00				145,807,124.00									162,949,979.00	-871,866.48	162,078,112.52
1. 所有者投入的普通股	17,142,855.00				145,807,124.00									162,949,979.00		162,949,979.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积												695,016.83	-4,552,172.65	-3,857,155.82	-871,866.48	-3,857,155.82
2. 对所有者(或股东)的分配												695,016.83	-695,016.83			
3. 其他													-3,857,155.82	-3,857,155.82		-3,857,155.82
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额	338,572,507.00				262,577,176.52			773,141.85				31,545,868.40	256,266,175.93	889,734,869.70	209,075.20	889,943,944.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：浪潮科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	负债和所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		148,124,244.12	112,270,614.15	短期借款		56,837,924.93	32,979,518.71
交易性金融资产				交易性金融负债			
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当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		249,220.66	1,768,650.00	应付票据		19,818,691.60	6,546,595.00
应收账款	十五、（一）	261,110,456.67	311,787,613.98	应付账款		142,794,693.87	163,129,756.02
应收款项融资		251,000.00		预收款项		13,175,180.86	5,610,402.90
预付款项		1,147,551.57	1,208,448.10	应付职工薪酬		1,078,042.20	6,847,419.86
其他应收款	十五、（二）	98,974,593.01	93,554,126.00	应交税费		179,811.39	8,136,390.42
其中：应收利息				其他应付款		45,050,112.58	141,565,174.99
应收股利		85,000,000.00	62,000,000.00	其中：应付利息			
存货		25,849,925.86	40,771,253.72	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		4,609,559.36	5,721,266.43	一年内到期的非流动负债		27,588,500.00	23,588,500.00
其他流动资产		1,003,632.33	356,333.93	其他流动负债			
流动资产合计		541,320,183.58	567,438,306.31	流动负债合计		306,522,957.43	388,403,757.90
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款		52,234,500.00	67,951,000.00
可供出售金融资产			55,650,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款		9,133,358.28	14,140,824.52	长期应付款			
长期股权投资	十五、（三）	766,475,762.08	691,968,675.08	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资		81,434,696.40		预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益		10,769,696.00	8,239,696.00
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产		92,675,292.93	104,230,430.97	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		63,004,196.00	76,190,696.00
生产性生物资产				负债合计		369,527,153.43	464,594,453.90
油气资产				<b>所有者权益：</b>			
无形资产		15,246,341.04	16,316,610.60	股本		553,756,711.00	338,572,507.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		1,558.22	10,908.26	永续债			
递延所得税资产		19,990,032.94	12,646,518.44	资本公积		398,439,739.89	441,219,525.12
其他非流动资产		25,000,000.00	17,000,000.00	减：库存股		8,394,400.00	
非流动资产合计		1,009,957,041.89	911,963,967.87	其他综合收益		4,200,807.40	
				专项储备			
				盈余公积		31,862,016.33	31,545,868.40
				未分配利润		201,885,197.42	203,469,919.76
				所有者权益合计		1,181,750,072.04	1,014,807,820.28
<b>资产总计</b>		<b>1,551,277,225.47</b>	<b>1,479,402,274.18</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,551,277,225.47</b>	<b>1,479,402,274.18</b>

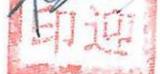
法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：



## 母公司利润表

2019年度

编制单位：荣科科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、（四）	365,038,541.41	343,315,428.96
减：营业成本	十五、（四）	296,365,901.13	280,379,147.05
税金及附加		1,311,374.55	2,030,348.42
销售费用		10,078,402.17	17,434,341.13
管理费用		48,887,966.20	57,493,850.22
研发费用		25,444,460.27	29,053,518.31
财务费用		6,544,955.70	3,458,692.00
其中：利息费用		8,978,759.87	7,296,757.77
利息收入		2,585,910.14	4,098,544.59
加：其他收益		2,951,493.75	8,810,674.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	33,000,000.00	62,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-11,208,321.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-23,264,717.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		515,473.06	3,209.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,664,127.05	1,014,698.99
加：营业外收入		4,963.34	11,776.13
减：营业外支出		647.39	4,656.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,668,443.00	1,021,818.69
减：所得税费用		-6,758,466.68	-5,928,349.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,426,909.68	6,950,168.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,426,909.68	6,950,168.33
（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		2,297,718.26	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,297,718.26	
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		2,297,718.26	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		10,724,627.94	6,950,168.33

法定代表人：

何任印

主管会计工作负责人：

李绣印

会计机构负责人：

印



## 母公司现金流量表

2019年度

编制单位：荣利科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018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		439,154,159.39	404,695,857.02
收到的税费返还		1,775,621.38	2,526,276.54
收到其他与经营活动有关的现金		19,574,663.43	7,990,819.33
经营活动现金流入小计		460,504,444.20	415,212,952.89
购买商品、接受劳务支付的现金		322,719,423.24	279,866,163.85
支付给职工以及为职工支付的现金		40,185,602.42	45,923,465.61
支付的各项税费		9,102,868.83	6,922,437.31
支付其他与经营活动有关的现金		28,799,108.14	27,759,245.25
经营活动现金流出小计		400,807,002.63	360,471,312.02
经营活动产生的现金流量净额		59,697,441.57	54,741,640.87
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		750,045.00	64,230.30
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		27,000,000.00	
投资活动现金流入小计		37,750,045.00	64,230.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		473,316.43	3,344,160.35
投资支付的现金		233,583,889.00	89,640,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		9,000,000.00	2,580,000.00
投资活动现金流出小计		243,057,205.43	95,564,160.35
投资活动产生的现金流量净额		-205,307,160.43	-95,499,930.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		165,927,995.24	
取得借款收到的现金		68,709,924.93	84,342,158.01
收到其他与筹资活动有关的现金		16,964,515.40	1,635,499.65
筹资活动现金流入小计		251,602,435.57	85,977,657.66
偿还债务支付的现金		56,568,018.71	57,650,543.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,231,806.49	11,153,772.92
支付其他与筹资活动有关的现金		1,322,089.18	7,464,515.40
筹资活动现金流出小计		71,121,914.38	76,268,831.87
筹资活动产生的现金流量净额		180,480,521.19	9,708,825.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
			-0.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		34,870,802.33	-31,049,463.40
加：期初现金及现金等价物余额		109,543,394.22	140,592,857.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		144,414,196.55	109,543,394.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2019年度

项目	2019年度										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	338,572,507.00				441,219,525.12				31,545,868.40	203,469,919.76		1,014,807,820.28
加：会计政策变更									-526,543.04	-4,738,887.36		-3,362,341.26
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	338,572,507.00				441,219,525.12				31,019,325.36	198,731,032.40		1,011,445,479.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	215,184,204.00				-42,779,785.23	8,394,400.00		1,903,089.14	842,690.97	3,154,165.02		170,304,593.02
(一) 综合收益总额								2,297,718.26		8,426,909.68		10,724,627.94
(二) 所有者投入和减少资本	30,598,634.00				141,805,784.77	8,394,400.00						164,010,018.77
1. 所有者投入的普通股	30,598,634.00				134,792,758.77	8,394,400.00						156,996,992.77
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												
4. 其他					7,013,026.00							7,013,026.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									842,690.97	-5,272,744.66		-4,430,053.69
2. 对所有者(或股东)的分配									842,690.97	-842,690.97		
3. 其他										-4,430,053.69		-4,430,053.69
(四) 所有者权益内部结转	184,585,570.00				-184,585,570.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	184,585,570.00				-184,585,570.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	553,756,711.00				398,439,739.89	8,394,400.00		4,200,807.40	31,862,016.33	201,885,197.42		1,181,750,072.04

单位：元 币种：人民币

法定代表人：

何任

主管会计工作负责人：

李绣

会计机构负责人：

李绣



母公司所有者权益变动表

2019年度

项目	2018年度				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	321,429,652.00		295,412,401.12				30,850,851.57	201,071,924.08	848,764,828.77
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	321,429,652.00		295,412,401.12				30,850,851.57	201,071,924.08	848,764,828.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,142,855.00		145,807,124.00				695,016.83	2,397,995.68	166,042,991.51
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本	17,142,855.00		145,807,124.00					6,950,168.33	6,950,168.33
1. 所有者投入的普通股	17,142,855.00		145,807,124.00						162,949,979.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									162,949,979.00
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							695,016.83	-4,552,172.65	-3,857,155.82
2. 对所有者(或股东)的分配							695,016.83	-695,016.83	
3. 其他								-3,857,155.82	-3,857,155.82
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	338,572,507.00		441,219,525.12				31,545,868.40	203,469,919.76	1,014,807,820.28

编制单位：麦科科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 荣科科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### (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。

2006 年 6 月 13 日,根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定,崔万涛、付艳杰各自以货币资金向有限公司增资 225 万元(合计 450 万元)。

2006 年 7 月 3 日,根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定,崔万涛、付艳杰各自以货币资金向有限公司增资 5 万元(合计 10 万元)。

2007 年 5 月 28 日,根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定,崔万涛、付艳杰各自以货币资金向有限公司增资 245 万元(合计 490 万元)。

2010 年 3 月 9 日,根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定,尹春福、杨皓等 10 名自然人以货币资金向有限公司增资 20 万元。

2010 年 3 月 29 日,根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定,平安财智投资管理有限公司、北京正达联合投资有限公司、北京恒远恒信科技发展有限公司等三名法人股东向有限公司增资 278.81 万元,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，并于 2010 年 9 月 8 日取得沈阳市工商行政管理局核发的 210100000047160 号《企业法人营业执照》。

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

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

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

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

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

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

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

2019 年 5 月 17 日，根据公司 2018 年年度股东大会决议的相关规定，公司以总股

本 369,171,141 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 184,585,570 股，公司股本总额增加至 553,756,711.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司股本为人民币 553,756,711.00 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

公司的经营范围为：

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. 公司注册地址：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：何任晖。

7. 财务报告批准报出日：本财务报告于 2020 年 4 月 28 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	享云科技有限责任公司	享云科技公司	100.00	
4	上海米健信息技术有限公司	米健公司	100.00	
5	苏州易健医疗信息技术有限公司	易健公司		100.00

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
6	西藏米健信息技术有限公司	西藏米健		100.00
7	上海米健健康科技有限公司	米健健康		100.00
8	北京神州视翰科技有限公司	神州视翰	100.00	
9	武汉视界物联科技有限公司	武汉视界		100.00
10	东莞益视智能设备有限公司	东莞益视		100.00
11	广州市聚点电子科技有限公司	广州聚点		60.00
12	神州视翰科技(深圳)有限公司	深圳视翰		75.00
13	辽宁荣科智维云科技有限公司	辽宁智维云	70.00	
14	北京荣科智维云科技有限公司	北京智维云	60.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“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	辽宁荣科智维云科技有限公司	辽宁智维云	2019年6-12月	持股比例超50%，能够控制公司
2	北京荣科智维云科技有限公司	北京智维云	2019年11-12月	持股比例超50%，能够控制公司

本报告期内新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）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。

### （二）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。

## 三、重要会计政策及会计估计

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。

#### **（一）遵循企业会计准则的声明**

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

#### **（二）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。

#### **（三）营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

#### **（四）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。

#### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1. 同一控制下的企业合并**

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、（六）6。

##### **2. 非同一控制下的企业合并**

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

辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、（六）6。

## （六）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. 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

（1）该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

（2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

（3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转

变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### 3. 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。

### 4. 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。

5. 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

## 6. 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。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 1. 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 2. 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### (八) 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。

### (九) 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。

#### 3. 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

(1) 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

(3) 产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

(4) 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## (十) 金融工具

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用

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：

①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。

②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. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 5. 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、应收账款及应收款项融资，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

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。

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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账款单独进行减值测试,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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

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:

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试,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。

除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

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	本组合以应收款项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.长期应收款确定组合的依据如下:

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长期应收款单独进行减值测试,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。

除了单项评估信用风险的长期应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为以下组合:

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

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

## （2）具有较低的信用风险

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

## （3）信用风险显著增加

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

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

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特

征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

#### （4）已发生信用减值的金融资产

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

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

#### （5）预期信用损失准备的列报

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

#### （6）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 7. 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（在此种情况下，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)。

## 8. 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。

## 9. 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、(十一)。

### 以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

#### 1. 金融资产的分类

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### （4）可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表

日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## 2. 金融负债的分类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

(2) 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## 3. 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## 4. 金融负债与权益工具的区分

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：

(1) 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。

(2) 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。

## 5. 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

### (1) 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### （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和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## 6. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新

金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 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. 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

## 9. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十一）。

### （十一）公允价值计量

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。

## （十二）应收款项

### 以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2
1 至 2 年	5
2 至 3 年	30

账龄	计提比例 (%)
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## (十三) 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、委托加工物资等。

### 2. 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价。

### 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。

#### (十四) 持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

##### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

### 3. 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## (十五) 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可供出售金融资产的，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公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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。

## （十六）投资性房地产

### 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。计提资产减值方法见附注三、（二十一）。

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。

## （十七）固定资产

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。

### 1. 确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

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如下：

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

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、计价方法和折旧方法

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。

## （十八）在建工程

1. 在建工程以立项项目分类核算。
2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发

生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十九）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。

### （二十）无形资产

#### 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	5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。

## 3. 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。

#### 4. 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。

#### (二十一) 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。

## （二十二）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。

## （二十三）职工薪酬

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

### 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

#### （1）设定提存计划

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。

#### （2）设定受益计划

##### ①确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### ②确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低

者计量设定受益计划净资产。

③确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

④确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

A.精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

C.资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 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

(1) 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴

存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十四) 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。

## (二十五) 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。

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

### 1. 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在其他潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。

### 2. 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

## (二十七) 收入确认原则和计量方法

公司向客户提供的服务包括：健康数据服务、智能融合云服务。健康数据服务，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、系统集成和运维服务；智能融合云服务，主要是依托于智能融合云平台与大数据云中心服务，为面向互联网+时代的关键行业客户提供全方位的智能化的融合云解决方案和服务，涵盖了系统集成、运行维护服务、软件及硬件销售、软件开发服务等业务。本公司对收入的具体确认原则如下：

### 1. 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够

可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认为销售收入的实现。

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：

(1) 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。

(2) 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. 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认为提供劳务收入的实现。

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：

(1) 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。

对于专业程度较高且能够取得客户确认的完工进度依据的定制化软件开发收入，提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度；提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。对于其他的定制化软件开发收入，本公司在按照合同约定内容实施了开发工作，为购买方完成了安装、调试工作，取得购买方的验收，并同时满足上述提供劳务收入确认条件时确认定制化软件开发收入。

(2) 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。

### 3. 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。

## (二十八) 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。

### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

### (三十) 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按

照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## 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。

## (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据		2,733,836.00		1,768,650.00
应收账款		505,372,584.63		311,787,613.98
应收票据及应收账款	508,106,420.63		313,556,263.98	
应付票据		6,546,595.00		6,546,595.00
应付账款		188,797,684.14		163,129,756.02
应付票据及应付账款	195,344,279.14		169,676,351.02	

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、（十）。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】

9号), 根据要求, 本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组, 根据本准则进行调整, 对2019年1月1日之前发生的债务重组, 不进行追溯调整, 本公司于2019年6月17日起执行本准则。

上述会计政策变更分别经本公司于2019年4月24日召开的第四届董事会第二次会议、于2019年8月27日召开的第四届董事会第七次会议及于2020年4月28日召开的第四届董事会第十六次会议批准。

## 2. 重要会计估计变更

本报告期内, 公司未发生重要会计估计变更事项。

## 3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	195,803,380.81	195,803,380.81	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,733,836.00	973,936.00	-1,759,900.00
应收账款	505,372,584.63	497,899,975.96	-7,472,608.67
应收款项融资		1,759,900.00	1,759,900.00
预付款项	11,288,039.87	11,288,039.87	
其他应收款	10,014,385.32	10,014,385.32	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	88,455,701.52	88,455,701.52	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5,721,266.43	5,629,013.93	-92,252.50
其他流动资产	22,926,371.52	22,926,371.52	
流动资产合计	842,315,566.10	834,750,704.93	-7,564,861.17
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	55,650,000.00		-55,650,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	14,140,824.52	13,912,810.93	-228,013.59
长期股权投资			
其他权益工具投资		57,553,089.14	57,553,089.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,572,791.89	6,572,791.89	
固定资产	133,518,339.57	133,518,339.57	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	43,436,622.17	43,436,622.17	
开发支出	9,999,728.73	9,999,728.73	
商誉	329,950,878.75	329,950,878.75	
长期待摊费用	220,751.26	220,751.26	
递延所得税资产	16,561,895.19	17,318,258.18	756,362.99
其他非流动资产	17,000,000.00	17,000,000.00	
非流动资产合计	627,051,832.08	629,483,270.62	2,431,438.54
资产总计	1,469,367,398.18	1,464,233,975.55	-5,133,422.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款	42,979,518.71	42,979,518.71	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6,546,595.00	6,546,595.00	
应付账款	188,797,684.14	188,797,684.14	
预收款项	50,913,869.67	50,913,869.67	
应付职工薪酬	20,550,884.80	20,550,884.80	
应交税费	25,235,151.22	25,235,151.22	
其他应付款	137,986,670.52	137,986,670.52	
其中：应付利息			
应付股利			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	23,588,500.00	23,588,500.00	
其他流动负债			
流动负债合计	496,598,874.06	496,598,874.06	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	67,951,000.00	67,951,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	13,449,696.00	13,449,696.00	
递延所得税负债	1,423,883.22	1,423,883.22	
其他非流动负债			
非流动负债合计	82,824,579.22	82,824,579.22	
负债合计	579,423,453.28	579,423,453.28	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	338,572,507.00	338,572,507.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	262,577,176.52	262,577,176.52	
减：库存股			
其他综合收益	773,141.85	2,676,230.99	1,903,089.14
专项储备			
盈余公积	31,545,868.40	31,019,325.36	-526,543.04
一般风险准备			
未分配利润	256,266,175.93	249,756,647.51	-6,509,528.42
归属于母公司所有者权益合计	889,734,869.70	884,601,887.38	-5,132,982.32
少数股东权益	209,075.20	208,634.89	-440.31
所有者权益（或股东权益）合计	889,943,944.90	884,810,522.27	-5,133,422.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,469,367,398.18	1,464,233,975.55	-5,133,422.63

## 母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	112,270,614.15	112,270,614.15	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,768,650.00	8,750.00	-1,759,900.00
应收账款	311,787,613.98	306,257,401.85	-5,530,212.13
应收款项融资		1,759,900.00	1,759,900.00
预付款项	1,208,448.10	1,208,448.10	
其他应收款	93,554,126.00	93,554,126.00	
其中: 应收利息			
应收股利	62,000,000.00	62,000,000.00	
存货	40,771,253.72	40,771,253.72	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5,721,266.43	5,629,013.93	-92,252.50
其他流动资产	356,333.93	356,333.93	
流动资产合计	567,438,306.31	561,815,841.68	-5,622,464.63
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	55,650,000.00		-55,650,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	14,140,824.52	13,912,810.93	-228,013.59
长期股权投资	691,968,675.08	691,968,675.08	
其他权益工具投资		57,553,089.14	57,553,089.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	104,230,430.97	104,230,430.97	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
无形资产	16,316,610.60	16,316,610.60	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,908.26	10,908.26	
递延所得税资产	12,646,518.44	13,231,566.26	585,047.82
其他非流动资产	17,000,000.00	17,000,000.00	
非流动资产合计	911,963,967.87	914,224,091.24	2,260,123.37
资产总计	1,479,402,274.18	1,476,039,932.92	-3,362,341.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	32,979,518.71	32,979,518.71	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6,546,595.00	6,546,595.00	
应付账款	163,129,756.02	163,129,756.02	
预收款项	5,610,402.90	5,610,402.90	
应付职工薪酬	6,847,419.86	6,847,419.86	
应交税费	8,136,390.42	8,136,390.42	
其他应付款	141,565,174.99	141,565,174.99	
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	23,588,500.00	23,588,500.00	
其他流动负债	-		
流动负债合计	388,403,757.90	388,403,757.90	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	67,951,000.00	67,951,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延收益	8,239,696.00	8,239,696.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	76,190,696.00	76,190,696.00	
负债合计	464,594,453.90	464,594,453.90	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	338,572,507.00	338,572,507.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	441,219,525.12	441,219,525.12	
减：库存股			
其他综合收益		1,903,089.14	1,903,089.14
专项储备			
盈余公积	31,545,868.40	31,019,325.36	-526,543.04
一般风险准备			
未分配利润	203,469,919.76	198,731,032.40	-4,738,887.36
所有者权益（或股东权益）合计	1,014,807,820.28	1,011,445,479.02	-3,362,341.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,479,402,274.18	1,476,039,932.92	-3,362,341.26

#### 4. 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

(1) 于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

##### ①合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	195,803,380.81	货币资金	摊余成本	195,803,380.81
应收票据	摊余成本	973,936.00	应收票据	摊余成本	973,936.00
应收票据	摊余成本	1,759,900.00	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	1,759,900.00
应收账款	摊余成本	505,372,584.63	应收账款	摊余成本	497,899,975.96

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他应收款	摊余成本	10,014,385.32	其他应收款	摊余成本	10,014,385.32
其他流动资产	摊余成本	20,000,000.00	其他流动资产	摊余成本	20,000,000.00
一年内到期的非流动资产	摊余成本	5,721,266.43	一年内到期的非流动资产	摊余成本	5,629,013.93
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	55,650,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	57,553,089.14
其他非流动资产	摊余成本	17,000,000.00	其他非流动资产	摊余成本	17,000,000.00
长期应收款	摊余成本	14,140,824.52	长期应收款	摊余成本	13,912,810.93

## ②母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	112,270,614.15	货币资金	摊余成本	112,270,614.15
应收票据	摊余成本	8,750.00	应收票据	摊余成本	8,750.00
应收票据	摊余成本	1,759,900.00	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	1,759,900.00
应收账款	摊余成本	311,787,613.98	应收账款	摊余成本	306,257,401.85
其他应收款	摊余成本	93,554,126.00	其他应收款	摊余成本	93,554,126.00
一年内到期的非流动资产	摊余成本	5,721,266.43	一年内到期的非流动资产	摊余成本	5,629,013.93
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	55,650,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	57,553,089.14
其他非流动资产	摊余成本	17,000,000.00	其他非流动资产	摊余成本	17,000,000.00
长期应收款	摊余成本	14,140,824.52	长期应收款	摊余成本	13,912,810.93

(2) 于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

## ①合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	2,733,836.00			
减：转出至应收款项融资		1,759,900.00		
重新计量：预期信用损失				
应收票据（按新融工具准则列示金额）				973,936.00
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
可供出售金融资产（按原金融工具准则列示金额）	55,650,000.00			
减：转入其他权益工具投资		55,650,000.00		
加：公允价值重新计量			1,903,089.14	
其他权益工具投资（按新金融工具准则列示金额）				57,553,089.14

## ②母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	1,768,650.00			
减：转出至应收款项融资		1,759,900.00		
重新计量：预期信用损失				
应收票据（按新融工具准则列示金额）				8,750.00
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
可供出售金融资产（按原金融工具准则列示金额）	55,650,000.00			
减：转入其他权益工具投资		55,650,000.00		
加：公允价值重新计量			1,903,089.14	
其他权益工具投资（按新金融工具准则列示金额）				57,553,089.14

(3) 于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

①合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产	88,382,710.45		7,792,874.76	96,175,585.21
其中：应收账款减值准备	87,977,361.66		7,472,608.67	95,449,970.33
一年内到期的非流动资产	116,760.54		92,252.50	209,013.04
长期应收款减值准备	288,588.25		228,013.59	516,601.84

②母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产	69,708,621.10		5,850,478.22	75,559,099.32
其中：应收账款减值准备	69,303,272.31		5,530,212.13	74,833,484.44
一年内到期的非流动资产	116,760.54		92,252.50	209,013.04
长期应收款减值准备	288,588.25		228,013.59	516,601.84

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率
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%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费	实际缴纳的流转税额	2%、1%
房产税	租金收入及房产原值	12%、1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、10%

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年 39 号）的相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司增值税应税销售行为原适用 16% 和 10% 税率的调整为 13% 和 9%。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况：

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%
享云科技有限责任公司	美国联邦及马萨诸塞州税赋
上海米健信息技术有限公司	10%
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%
神州视翰科技(深圳)有限公司	20%
辽宁荣科智维云科技有限公司	25%
北京荣科智维云科技有限公司	25%

1. 本公司及本公司之子公司北京神州视翰科技有限公司、二级子公司广州市聚点电子科技有限公司为高新技术企业，本报告期适用 15% 的企业所得税率。

2. 本公司之子公司享云科技有限责任公司（以下简称享云科技公司）为在美利坚合众国马萨诸塞州注册的公司，适用美国联邦及马萨诸塞州税赋。

3. 本公司之子公司上海米健信息技术有限公司符合国家规划布局内重点软件企业认定条件，本报告期适用 10% 的企业所得税率。

4. 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适用 15% 的企业所得税率。

5. 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，本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、神州视翰科技(深圳)有限公司适用小微企业优惠政策，本报告期适用 20% 的企业所得税率。

6. 本公司之其他子公司适用 25% 的企业所得税率。

## （二）税收优惠及批文

1. 本公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局及辽宁省地方税务局联合认证为高新技术企业，并于 2017 年 8 月 8 日取得 GR201721000272 号高新技术企业证书，有效期至 2019 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 2018 年 9 月 10 日取得 GR201811003255 号高新技术企业证书，有效期至 2020 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，本公司报告期内享受高新技术企业 15%的企业所得税率优惠。

3. 本公司之二级子公司广州市聚点电子科技有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得 GR201844002921 号高新技术企业证书，有效期至 2020 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，本公司报告期内享受高新技术企业 15%的企业所得税率优惠。

4. 根据西藏自治区人民政府《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发[2014]51 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按 15%的税率征收企业所得税。

5. 根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）的规定及《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税 201649 号）的规定，国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10%的税率征收企业所得税。公司之子公司上海米健信息技术有限公司适用前述税收优惠政策。

6. 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、神州视翰科技(深圳)有限公司所得税享受前述优惠政策。

7. 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。

8. 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。

9. 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，公司之子公司辽宁荣科金融服务有限公司适用前述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### 1. 货币资金分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	17,010.04	104,072.05
银行存款	281,958,208.86	192,068,752.04
其他货币资金	3,913,177.52	3,630,556.72
<b>合计</b>	<b>285,888,396.42</b>	<b>195,803,380.81</b>
其中：存放在境外的款项总额	128,414.12	1,650,767.61

2. 本项目其他货币资金期末余额主要为票据保证金存款及保函保证金存款，除前述资金外，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。

### （二）应收票据

#### 1. 分类列示

种类	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	1,555,486.80		1,555,486.80	2,733,836.00		2,733,836.00
商业承兑票据	440,883.00	12,258.80	428,624.20			
<b>合计</b>	<b>1,996,369.80</b>	<b>12,258.80</b>	<b>1,984,111.00</b>	<b>2,733,836.00</b>		<b>2,733,836.00</b>

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	4,407,927.83	
商业承兑票据		
<b>合计</b>	<b>4,407,927.83</b>	

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,996,369.80	100.00	12,258.80	0.61	1,984,111.00
组合1 商业承兑汇票	440,883.00	22.08	12,258.80	2.78	428,624.20
组合2 银行承兑汇票	1,555,486.80	77.92			1,555,486.80
<b>合计</b>	<b>1,996,369.80</b>	<b>100.00</b>	<b>12,258.80</b>	<b>0.61</b>	<b>1,984,111.00</b>

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日，公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收票据如下：

名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	440,883.00	12,258.80	2.78
<b>合计</b>	<b>440,883.00</b>	<b>12,258.80</b>	<b>2.78</b>

按组合 2 计提坏账准备：截止 2019 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。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具。

6. 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额		2019年12月31日
				计提	收回或转回	
商业承兑汇票 坏账准备				12,258.80		12,258.80
<b>合计</b>				<b>12,258.80</b>		<b>12,258.80</b>

报告期内，公司无重要的坏账准备收回或转回情况。

7. 报告期内，公司无实际核销的应收票据情况。

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	352,491,811.55	324,745,102.04
1至2年	105,678,227.47	96,193,528.64
2至3年	50,006,896.88	107,705,704.31
3至4年	86,573,591.07	30,802,067.22
4至5年	23,123,604.07	24,717,528.68
5年以上	24,014,267.12	9,186,015.40
小计	641,888,398.16	593,349,946.29
减：坏账准备	124,465,843.99	87,977,361.66
<b>合计</b>	<b>517,422,554.17</b>	<b>505,372,584.63</b>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

##### (1) 2019年12月31日(按简化模型计提)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,478,203.99	1.94	12,478,203.99	100.00	
按组合计提坏账准备	629,410,194.17	98.06	111,987,640.00	17.79	517,422,554.17
组合1 应收客户款	629,410,194.17	98.06	111,987,640.00	17.79	517,422,554.17
<b>合计</b>	<b>641,888,398.16</b>	<b>100.00</b>	<b>124,465,843.99</b>	<b>19.39</b>	<b>517,422,554.17</b>

(2) 2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	593,349,946.29	100.00	87,977,361.66	14.83	505,372,584.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>593,349,946.29</b>	<b>100.00</b>	<b>87,977,361.66</b>	<b>14.83</b>	<b>505,372,584.63</b>

(3) 坏账准备计提的具体说明:

①截止 2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	2,734,441.50	2,734,441.50	100.00	收回可能性较小
客户二	2,246,600.00	2,246,600.00	100.00	收回可能性较小
客户三	5,204,960.88	5,204,960.88	100.00	收回可能性较小
客户四	120,000.00	120,000.00	100.00	收回可能性较小
客户五	1,103,982.91	1,103,982.91	100.00	收回可能性较小
客户六	374,753.71	374,753.71	100.00	收回可能性较小
客户七	391,000.00	391,000.00	100.00	收回可能性较小
客户八	48,264.99	48,264.99	100.00	收回可能性较小
客户九	25,600.00	25,600.00	100.00	收回可能性较小
客户十	153,600.00	153,600.00	100.00	收回可能性较小
客户十一	75,000.00	75,000.00	100.00	收回可能性较小
<b>合计</b>	<b>12,478,203.99</b>	<b>12,478,203.99</b>	<b>100.00</b>	

②截止 2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款如下:

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	352,491,811.55	13,170,782.37	3.74

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	105,678,227.47	8,221,203.70	7.78
2-3年	49,880,896.88	15,185,474.60	30.44
3-4年	86,510,608.16	43,647,991.18	50.45
4-5年	16,579,919.94	13,493,457.98	81.38
5年以上	18,268,730.17	18,268,730.17	100
<b>合计</b>	<b>629,410,194.17</b>	<b>111,987,640.00</b>	<b>17.79</b>

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、(十)。

③2018年公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

④2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	324,745,102.04	6,494,902.00	2.00
1至2年	96,193,528.64	4,809,676.43	5.00
2至3年	107,705,704.31	32,311,711.27	30.00
3至4年	30,802,067.22	15,401,033.62	50.00
4至5年	24,717,528.68	19,774,022.94	80.00
5年以上	9,186,015.40	9,186,015.40	100.00
<b>合计</b>	<b>593,349,946.29</b>	<b>87,977,361.66</b>	<b>14.83</b>

### 3. 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备				12,478,203.99			12,478,203.99
按组合计提坏账准备	87,977,361.66	7,472,608.67	95,449,970.33	16,547,819.67		10,150.00	111,987,640.00
<b>合计</b>	<b>87,977,361.66</b>	<b>7,472,608.67</b>	<b>95,449,970.33</b>	<b>29,026,023.66</b>		<b>10,150.00</b>	<b>124,465,843.99</b>

公司报告期无重要的坏账准备收回或转回金额的情况。

4. 报告期内，公司核销的应收账款如下所示：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,150.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	58,584,715.00	9.13	34,847,042.50
第二名	25,823,620.58	4.02	887,661.13
第三名	18,128,904.17	2.82	1,628,375.92
第四名	12,189,891.77	1.90	534,035.35
第五名	11,609,523.14	1.81	319,726.27
<b>合计</b>	<b>126,336,654.66</b>	<b>19.68</b>	<b>38,216,841.17</b>

6. 报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期内，公司无转移应收账款且继续涉入形成资产或负债的情况。

#### (四) 应收款项融资

项目	2019年12月31日公允价值	2018年12月31日公允价值
应收票据	251,000.00	
应收账款		
<b>合计</b>	<b>251,000.00</b>	

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。

#### (五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,041,098.54	87.95	9,267,547.25	82.1
1至2年	392,309.75	3.44	1,040,492.62	9.22
2至3年	3,434.00	0.03		

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	980,000.00	8.58	980,000.00	8.68
<b>合计</b>	<b>11,416,842.29</b>	<b>100.00</b>	<b>11,288,039.87</b>	<b>100.00</b>

2. 公司期末账龄超过1年且金额重要的预付款项

单位名称	2019年12月31日余额	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
<b>合计</b>	<b>980,000.00</b>		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,158,781.46	18.91
第二名	1,866,754.94	16.35
第三名	1,260,000.00	11.04
第四名	980,000.00	8.58
第五名	594,818.10	5.21
<b>合计</b>	<b>6,860,354.50</b>	<b>60.09</b>

(六) 其他应收款

1. 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,850,355.35	10,014,385.32
<b>合计</b>	<b>11,850,355.35</b>	<b>10,014,385.32</b>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	10,125,378.86	7,936,930.90
1至2年	1,389,687.21	1,165,958.82
2至3年	309,568.38	1,156,683.56
3至4年	722,022.67	336,912.00

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
4至5年	147,860.00	751,988.52
5年以上	1,887,380.52	1,883,452.00
小计	14,581,897.64	13,231,925.80
减：坏账准备	2,731,542.29	3,217,540.48
<b>合计</b>	<b>11,850,355.35</b>	<b>10,014,385.32</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
备用金	1,046,716.70	1,711,593.88
保证金、抵押金等	8,115,870.47	8,544,092.32
代垫及代付款项	2,535,792.79	2,827,522.60
其他	2,883,517.68	148,717.00
<b>合计</b>	<b>14,581,897.64</b>	<b>13,231,925.80</b>

(3) 按坏账计提方法分类披露

①截止 2019 年 12 月 31 日，坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,381,897.64	1,531,542.29	11,850,355.35
第二阶段	1,200,000.00	1,200,000.00	
第三阶段			
<b>合计</b>	<b>14,581,897.64</b>	<b>2,731,542.29</b>	<b>11,850,355.35</b>

A.截止 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,381,897.64	11.44	1,531,542.29	11,850,355.35	
组合 3 应收其他款项	13,381,897.64	11.44	1,531,542.29	11,850,355.35	自初始确认后，信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>13,381,897.64</b>	<b>11.44</b>	<b>1,531,542.29</b>	<b>11,850,355.35</b>	

B.截止 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	---------	------	------	----

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,200,000.00	100.00	1,200,000.00		
组合3 应收其他款项	1,200,000.00	100.00	1,200,000.00		预期无法收回
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,200,000.00</b>		

C.截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、（十）。

②截止 2018 年 12 月 31 日，坏账准备按已发生损失模型计提如下：

种类	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	13,231,925.80	100.00	3,217,540.48	24.32	10,014,385.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>13,231,925.80</b>	<b>100.00</b>	<b>3,217,540.48</b>	<b>24.32</b>	<b>10,014,385.32</b>

A.截止 2018 年 12 月 31 日，公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B.截止 2018 年 12 月 31 日，账龄组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,936,930.90	158,738.65	2.00
1 至 2 年	1,165,958.82	58,297.94	5.00
2 至 3 年	1,156,683.56	347,005.07	30.00
3 至 4 年	336,912.00	168,456.00	50.00
4 至 5 年	751,988.52	601,590.82	80.00
5 年以上	1,883,452.00	1,883,452.00	100.00
<b>合计</b>	<b>13,231,925.80</b>	<b>3,217,540.48</b>	<b>24.32</b>

(4) 坏账准备的变动情况

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)	
2019年1月1日余额	2,017,540.48	1,200,000.00		3,217,540.48
2019年1月1日余额在				
本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-485,998.19			-485,998.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,531,542.29	1,200,000.00		2,731,542.29

(5) 报告期内，公司无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	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	应收补贴款	2,834,313.93	1年以内	19.44	56,686.28
第二名	代垫及代付款项	1,200,000.00	5年以上	8.23	1,200,000.00
第三名	履约保证金	703,475.00	1年以内、5年以上	4.82	610,375.00
第四名	履约保证金	488,420.00	1年以内	3.35	9,768.40
第五名	保证金、抵押金等	337,850.00	1-2年	2.32	16,892.50
<b>合计</b>		<b>5,564,058.93</b>		<b>38.16</b>	<b>1,893,722.18</b>

(7) 报告期内，公司应收政府补助 2,834,313.93 元。

(8) 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。

(9) 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。

## (七) 存货

### 1. 存货的分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,222,354.76		21,222,354.76	16,970,054.11		16,970,054.11
开发成本	59,277,353.35		59,277,353.35	60,922,050.77		60,922,050.77
周转材料	64,401.71		64,401.71	20,314.62		20,314.62
库存商品	11,632,932.48		11,632,932.48	8,191,768.39		8,191,768.39
委托加工物资				2,351,513.63		2,351,513.63
<b>合计</b>	<b>92,197,042.30</b>		<b>92,197,042.30</b>	<b>88,455,701.52</b>		<b>88,455,701.52</b>

2. 本公司期末存货余额中无借款费用资本化金额。

#### (八) 一年内到期的非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
分期收款销售商品	4,609,559.36	5,721,266.43
<b>合计</b>	<b>4,609,559.36</b>	<b>5,721,266.43</b>

本项目期末余额均系一年内到期的应收分期收款销售商品款项。

#### (九) 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
留抵税额及预缴税款等	6,048,101.53	1,911,951.23
理财产品		20,000,000.00
待摊费用	1,133,691.28	1,014,420.29
<b>合计</b>	<b>7,181,792.81</b>	<b>22,926,371.52</b>

#### (十) 可供出售的金融资产

##### 1. 可供出售金融资产情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	—	—	—			
按成本计量的	—	—	—	55,650,000.00		55,650,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>55,650,000.00</b>		<b>55,650,000.00</b>

##### 2. 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			2018年12月31日
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	
沈阳荣科融拓健康数据产业股权投资合伙企业（有限合伙）	23,010,000.00	32,640,000.00		55,650,000.00
<b>合计</b>	<b>23,010,000.00</b>	<b>32,640,000.00</b>		<b>55,650,000.00</b>

（续上表）

被投资单位	减值准备			2018年12月31日	在被投资单位认缴比例(%)	2018年度现金红利
	2017年12月31日	本期增加	本期减少			
沈阳荣科融拓健康数据产业股权投资合伙企业（有限合伙）					11.13	
<b>合计</b>					<b>11.13</b>	

## （十一）长期应收款

### 1. 长期应收款情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			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	9,458,484.22	325,125.94	9,133,358.28	14,429,412.77	288,588.25	14,140,824.52	7.00
<b>合计</b>	<b>9,458,484.22</b>	<b>325,125.94</b>	<b>9,133,358.28</b>	<b>14,429,412.77</b>	<b>288,588.25</b>	<b>14,140,824.52</b>	

### 2. 按坏账计提方法分类披露

（1）截止 2019 年 12 月 31 日，坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,458,484.22	325,125.94	9,133,358.28
第二阶段			
第三阶段			
<b>合计</b>	<b>9,458,484.22</b>	<b>325,125.94</b>	<b>9,133,358.28</b>

①2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	9,458,484.22	3.44	325,125.94	9,133,358.28	风险未显著增加
组合 1 应收分期销售款项	9,458,484.22	3.44	325,125.94	9,133,358.28	
<b>合计</b>	<b>9,458,484.22</b>	<b>3.44</b>	<b>325,125.94</b>	<b>9,133,358.28</b>	

②截止 2019 年 12 月 31 日，公司无处于第二阶段及第三阶段的长期应收款。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的长期应收款					
按账龄组合计提坏账准备的长期应收款	14,429,412.77	100.00	288,588.25	2.00	14,140,824.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的长期应收款					
<b>合计</b>	<b>14,429,412.77</b>	<b>100.00</b>	<b>288,588.25</b>	<b>2.00</b>	<b>14,140,824.52</b>

①2018 年 12 月 31 日公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的长期应收款。

②2018 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的的长期应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,429,412.77	288,588.25	2.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>14,429,412.77</b>	<b>288,588.25</b>	

### 3. 坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日 会计政策变更		2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
		更		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	288,588.25	228,013.59	516,601.84	-191,475.90			325,125.94
<b>合计</b>	<b>288,588.25</b>	<b>228,013.59</b>	<b>516,601.84</b>	<b>-191,475.90</b>			<b>325,125.94</b>

4. 报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

5. 报告期内，公司无转移长期应收款且继续涉入形成资产或负债的情况。

## （十二）其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具投资情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
非上市权益工具投资	81,434,696.40	
沈阳荣科融拓健康数据产业股权投资合伙企业	75,674,696.40	
浙江丰道投资管理有限公司	5,760,000.00	
<b>合计</b>	<b>81,434,696.40</b>	

### 2. 非交易性权益工具的投资情况

项目	初始投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	本期确认的股利收入	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	75,233,889.00	440,807.40			不以出售为目的	不适用
浙江丰道投资管理有限公司	2,000,000.00	3,760,000.00			不以出售为目的	不适用
<b>合计</b>	<b>77,233,889.00</b>	<b>4,200,807.40</b>				

## （十三）投资性房地产

### 1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2018年12月31日	7,611,803.00	7,611,803.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
处置或报废		
4.2019年12月31日	7,611,803.00	7,611,803.00
二、累计折旧		
1.2018年12月31日	1,039,011.11	1,039,011.11
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
处置或报废		
4.2019年12月31日	1,231,863.47	1,231,863.47
三、减值准备		
1.2018年12月31日		
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
处置或报废		
4.2019年12月31日		
四、账面价值		
1.2019年12月31日账面价值	6,379,939.53	6,379,939.53
2.2018年12月31日账面价值	6,572,791.89	6,572,791.89

2. 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。

3. 本公司期末投资性房地产抵押、担保情况详见附注五、（五十五）。

#### （十四）固定资产

##### 1. 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	118,445,101.06	133,518,339.57
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>118,445,101.06</b>	<b>133,518,339.57</b>

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

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：						
1.2018年12月31日	83,705,485.53	1,728,586.49	89,261,785.64	6,695,674.45	11,850,596.54	193,242,128.65
2.本期增加金额			784,735.12	249,557.52	206,907.68	1,241,200.32
(1) 购置			784,735.12	249,557.52	206,907.68	1,241,200.32
3.本期减少金额			499,617.69	3,853,216.58		4,352,834.27
(1) 处置或报废			499,617.69	3,853,216.58		4,352,834.27
4.2019年12月31日	83,705,485.53	1,728,586.49	89,546,903.07	3,092,015.39	12,057,504.22	190,130,494.70
二、累计折旧						
1.2018年12月31日	8,076,136.99	1,100,124.70	39,283,438.39	5,786,712.05	5,477,376.95	59,723,789.08
2.本期增加金额	2,129,102.79	170,712.16	12,125,227.50	288,372.53	1,373,953.35	16,087,368.33
(1) 计提	2,129,102.79	170,712.16	12,125,227.50	288,372.53	1,373,953.35	16,087,368.33
3.本期减少金额			470,533.02	3,655,230.75		4,125,763.77
(1) 处置或报废			470,533.02	3,655,230.75		4,125,763.77
(2) 转入投资性房地 产						
4.2019年12月31日	10,205,239.78	1,270,836.86	50,938,132.87	2,419,853.83	6,851,330.30	71,685,393.64
三、减值准备						
1.2018年12月31日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
处置或报废						
4.2019年12月31日						
四、账面价值						
1.2019年12月31日账 面价值	73,500,245.75	457,749.63	38,608,770.20	672,161.56	5,206,173.92	118,445,101.06

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
2.2018年12月31日账面价值	75,629,348.54	628,461.79	49,978,347.25	908,962.40	6,373,219.59	133,518,339.57

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新园区门卫房	786,495.38	尚未办理完毕
<b>合计</b>	<b>786,495.38</b>	

(3) 本公司期末固定资产中无暂时闲置的固定资产。

(4) 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。

(5) 本公司期末固定资产抵押、担保情况详见附注五、（五十五）。

(十五) 在建工程

1. 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	3,723,101.47	
工程物资		
<b>合计</b>	<b>3,723,101.47</b>	

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	3,723,101.47		3,723,101.47			
<b>合计</b>	<b>3,723,101.47</b>		<b>3,723,101.47</b>			

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
基于分级诊疗的远程视频服务平台项目	45,000,000.00		3,723,101.47			3,723,101.47
<b>合计</b>	<b>45,000,000.00</b>		<b>3,723,101.47</b>			<b>3,723,101.47</b>

(续表)

项目名称	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	8.27	8.27				募集资金及自 筹资金
<b>合计</b>	<b>8.27</b>	<b>8.27</b>				

(3) 本公司期末在建工程不存在减值因素，因此未计提在建工程减值准备。

## (十六) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件	非专利技术及 软件著作权	商标权	土地使用权	合计
一、账面原值					
1.2018年12月31日	7,478,944.24	41,070,413.12	1,992,700.00	14,040,000.00	64,582,057.36
2.本期增加金额	158,444.48	13,660,632.13			13,819,076.61
(1) 购置	158,444.48	34,184.76			192,629.24
(2) 内部研发		13,626,447.37			13,626,447.37
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
4.2019年12月31日	7,637,388.72	54,731,045.25	1,992,700.00	14,040,000.00	78,401,133.97
二、累计摊销					
1.2018年12月31日	3,264,000.08	15,490,596.33	700,442.48	1,570,262.97	21,025,301.86
2.本期增加金额	763,736.36	8,699,582.03	221,473.61	369,473.64	10,054,265.64
(1) 计提	763,736.36	8,699,582.03	221,473.61	369,473.64	10,054,265.64
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
4.2019年12月31日	4,027,736.44	24,190,178.36	921,916.09	1,939,736.61	31,079,567.50
三、减值准备					
1.2018年12月31日		120,133.33			120,133.33
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
4.2019年12月31日		120,133.33			120,133.33

项目	软件	非专利技术及 软件著作权	商标权	土地使用权	合计
四、账面价值					
1.2019年12月31日账面价值	3,609,652.28	30,420,733.56	1,070,783.91	12,100,263.39	47,201,433.14
2.2018年12月31日账面价值	4,214,944.16	25,459,683.46	1,292,257.52	12,469,737.03	43,436,622.17

2. 截止2019年12月31日，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44.43%。

3. 本公司期末无形资产不存在减值因素，因此未计提无形资产减值准备。

4. 本公司期末无形资产抵押、担保情况详见附注五、（五十五）。

### （十七）开发支出

#### 1. 开发支出变动情况

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2019年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
手术示教信息系统		1,088,756.25					1,088,756.25
基于全景云的远程医疗平台		818,467.86					818,467.86
电子病房卡信息系统		371,036.18					371,036.18
物联电子屏应用系统		137,152.94					137,152.94
急诊医疗信息系统	6,377,833.15	3,569,452.77		8,456,235.37			1,491,050.55
手术室麻醉临床信息系统	933,698.93	5,357,524.21		933,698.93			5,357,524.21
急救APP	1,053,019.39	1,561,992.22		2,615,011.61			
单病种急救管理平台	972,576.98	2,206.67		974,783.65			
数据集成接口平台	461,812.37	184,905.44		646,717.81			
移动应用跨平台工具	156,210.14	75,475.77			231,685.91		
医学评分计算器工具包	44,577.77				44,577.77		
临床设备大数据管理平台研发项目DCGW4.0		1,141,234.08					1,141,234.08
院前急救临床信息系统		1,047,504.75					1,047,504.75
专病中心急救管理信		662,704.92					662,704.92

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2019年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
息平台							
急危重症诊疗辅助平台软件 V3		1,340,598.77					1,340,598.77
群体损伤移动管理软件		639,612.98					639,612.98
重症医学临床信息系统		2,267,320.01					2,267,320.01
<b>合计</b>	<b>9,999,728.73</b>	<b>20,265,945.82</b>		<b>13,626,447.37</b>	<b>276,263.68</b>		<b>16,362,963.50</b>

## 2. 资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等

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
手术示教信息系统	2019年6月	阶段性研发中期	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。
基于全景云的远程医疗平台	2019年6月	阶段性研发中期	
电子病房卡信息系统	2019年6月	阶段性研发中期	
物联电子屏应用系统	2019年6月	阶段性研发中期	
急诊医疗信息系统	2019年9月	阶段性研发中期	
手术室麻醉临床信息系统	2019年1月	阶段性研发中期	
临床设备大数据管理平台研发项目 DCGW4.0	2019年2月	阶段性研发中期	
院前急救临床信息系统	2019年2月	阶段性研发中期	
专病中心急救管理信息平台	2019年9月	阶段性研发中期	
急危重症诊疗辅助平台软件 V3	2019年1月	阶段性研发中期	
群体损伤移动管理软件	2019年7月	阶段性研发中期	
重症医学临床信息系统	2019年1月	阶段性研发中期	

## (十八) 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
		企业合并形成的	处置	
享云科技有限责任公司	8,616,399.34			8,616,399.34
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
<b>合计</b>	<b>331,260,647.00</b>			<b>331,260,647.00</b>

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		计提		处置		
享云科技有限责任公司	1,309,768.25					1,309,768.25
<b>合计</b>	<b>1,309,768.25</b>					<b>1,309,768.25</b>

本公司将被投资单位享云科技公司、上海米健信息技术有限公司、北京神州视翰科技有限公司分别视为一个整体资产组，将其可辨认净资产价值分摊商誉价值之后，与估计的被投资单位未来预期收益的现值进行比较，高于预期未来收益的现值的部分计提减值准备，被投资单位其预计未来收益的现值分别根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 12.80%，预测期以后的现金流量根据相应增长率推断得出，该增长率和其他软件和信息服务业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：收入、成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率。

### (十九) 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			本期摊销	其他减少	
租赁资产装修	220,751.26	1,070,469.85	368,486.93		922,734.18
<b>合计</b>	<b>220,751.26</b>	<b>1,070,469.85</b>	<b>368,486.93</b>		<b>922,734.18</b>

### (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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
应收账款坏账准备	123,471,992.82	12,501,450.71	87,863,061.66	9,006,393.94
其他应收款坏账准备	2,694,170.32	293,406.75	3,201,516.05	347,521.37
长期应收款的坏账准备	325,125.94	32,512.59	288,588.25	28,858.83
一年内到期的非流动资产的坏账准备	164,089.40	16,408.94	116,760.54	11,676.05
政府补助	16,279,696.00	1,627,969.60	12,049,696.00	1,204,969.60
未实现内部交易损益	7,496,278.37	1,193,786.31	4,722,005.94	805,207.79

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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
无形资产累计摊销	5,533,541.82	553,354.18	2,540,069.54	254,006.95
可抵扣亏损	95,829,965.24	9,699,070.07	46,810,336.49	4,903,260.66
应收票据坏账准备	12,258.80	1,427.36		
股权激励费用	7,013,026.00	701,302.60		
<b>合计</b>	<b>258,820,144.71</b>	<b>26,620,689.11</b>	<b>157,592,034.47</b>	<b>16,561,895.19</b>

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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确认的被收购方可辨认净资产公允价值与账面价值之间的差额	6,368,116.84	955,217.52	9,492,554.81	1,423,883.22
<b>合计</b>	<b>6,368,116.84</b>	<b>955,217.52</b>	<b>9,492,554.81</b>	<b>1,423,883.22</b>

## 3. 未确认递延所得税资产

### (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收账款坏账准备	993,851.17	114,300.00
其他应收款坏账准备	37,371.97	16,024.43
可抵扣亏损	22,610,341.53	20,915,049.26
<b>合计</b>	<b>23,641,564.67</b>	<b>21,045,373.69</b>

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年12月31日	2018年12月31日	备注
2019		1,657,047.56	
2020	4,119,430.05	1,880,470.43	
2021	4,733,264.16	8,392,471.94	
2022	2,775,710.36	2,981,202.93	
2023	6,003,856.40	6,003,856.40	
2024	4,978,080.56		
<b>合计</b>	<b>22,610,341.53</b>	<b>20,915,049.26</b>	

## (二十一) 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
对外投资款	25,000,000.00	17,000,000.00
<b>合计</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>17,000,000.00</b>

报告期内，根据相关投资协议，本公司对九次方大数据信息集团有限公司认缴投资 2,500.00 万元，占投资时总资本的 0.23%，截止 2019 年 12 月 31 日，公司已缴付全部出资 2,500.00 万元，被投资单位工商变更手续尚未办结。

## （二十二）短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款	28,931,411.50	20,973,117.90
保证借款	47,896,513.43	22,006,400.81
抵押借款		
信用借款		
<b>合计</b>	<b>76,827,924.93</b>	<b>42,979,518.71</b>

2. 本公司期末无逾期未偿还的短期借款。

## （二十三）应付票据

种类	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	2,980,000.00	6,546,595.00
商业承兑汇票	22,765,753.10	
<b>合计</b>	<b>25,745,753.10</b>	<b>6,546,595.00</b>

## （二十四）应付账款

### 1. 按性质列示

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
购买材料、接受劳务及服务应付款项	153,463,464.58	188,761,380.14
购买工程设备款项		36,304.00
<b>合计</b>	<b>153,463,464.58</b>	<b>188,797,684.14</b>

2. 本公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## （二十五）预收账款

1. 预收款项列示

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
软件开发、产品化软件销售及系统集成项目预收款	82,181,735.72	50,913,869.67
<b>合计</b>	<b>82,181,735.72</b>	<b>50,913,869.67</b>

2. 本公司期末余额无账龄超过1年的重要预收账款。

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	19,787,547.56	164,120,144.66	161,417,907.23	22,489,784.99
离职后福利-设定提存计划	763,337.24	14,390,965.82	14,710,072.26	444,230.80
辞退福利		913,215.00	913,215.00	
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>20,550,884.80</b>	<b>179,424,325.48</b>	<b>177,041,194.49</b>	<b>22,934,015.79</b>

2. 本公司的短期薪酬情况如下：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	19,140,388.05	144,534,974.20	142,254,124.18	21,421,238.07
职工福利费		2,142,247.52	2,142,247.52	
社会保险费	416,200.18	8,736,575.32	8,366,169.06	786,606.44
其中：医疗保险费	370,560.87	7,735,291.44	7,407,566.51	698,285.80
工伤保险费	9,770.35	479,346.70	465,747.69	23,369.36
生育保险费	35,868.96	521,937.18	492,854.86	64,951.28
住房公积金	230,959.33	7,481,780.60	7,430,799.45	281,940.48
工会经费和职工教育经费		1,224,567.02	1,224,567.02	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他				
<b>合计</b>	<b>19,787,547.56</b>	<b>164,120,144.66</b>	<b>161,417,907.23</b>	<b>22,489,784.99</b>

3. 本公司的设定提存计划情况如下：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险费	741,559.28	13,919,792.07	14,261,589.22	399,762.13
失业保险费	21,777.96	471,173.75	448,483.04	44,468.67
<b>合计</b>	<b>763,337.24</b>	<b>14,390,965.82</b>	<b>14,710,072.26</b>	<b>444,230.80</b>

### (二十七) 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	10,530,998.90	17,088,232.97
企业所得税	7,444,947.35	4,954,708.82
城市维护建设税	823,439.50	1,010,022.39
教育费附加	403,673.04	515,469.39
地方教育费	286,649.98	261,880.96
房产税	114,047.20	124,541.87
印花税	370,410.99	324,175.74
代扣代缴个人所得税	977,248.08	931,992.10
土地使用税	18,613.73	18,613.73
其他	65,358.16	5,513.25
<b>合计</b>	<b>21,035,386.93</b>	<b>25,235,151.22</b>

### (二十八) 其他应付款

#### 1. 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,446,609.46	137,986,670.52
<b>合计</b>	<b>20,446,609.46</b>	<b>137,986,670.52</b>

#### 2. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	2,326,460.50	177,316.13
应付股权转让款		132,000,000.00
保证金	1,276,644.40	1,060,378.00
代收代付款	6,340,000.00	

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
限制性股票回购义务	8,394,400.00	
其他	2,109,104.56	4,748,976.39
<b>合计</b>	<b>20,446,609.46</b>	<b>137,986,670.52</b>

(2) 本公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

### (二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年内到期的长期借款	27,588,500.00	23,588,500.00
<b>合计</b>	<b>27,588,500.00</b>	<b>23,588,500.00</b>

### (三十) 长期借款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2019年利率期间
质押借款	79,823,000.00	91,539,500.00	6.175%-6.185%
保证借款			
抵押借款			
信用借款			
<b>小计</b>	<b>79,823,000.00</b>	<b>91,539,500.00</b>	
减：一年内到期的长期借款	27,588,500.00	23,588,500.00	
<b>合计</b>	<b>52,234,500.00</b>	<b>67,951,000.00</b>	

### (三十一) 递延收益

#### 1. 递延收益情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	13,449,696.00	4,860,000.00		18,309,696.00	项目未到验收期
<b>合计</b>	<b>13,449,696.00</b>	<b>4,860,000.00</b>		<b>18,309,696.00</b>	

#### 2. 涉及政府补助的项目

负债项目	2018年12月31日	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	其他变动	2019年12月31日	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	339,696.00					339,696.00	与收益相关

负债项目	2018年12月31日	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	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
米健“MeeHealth”医疗信息品牌综合能力提升项目	500,000.00					500,000.00	与收益相关
“黄金急救”应急医疗暨健康管理支持平台	1,350,000.00					1,350,000.00	与收益相关
米健急诊临床决策支持和质量管理软件研发与测试	560,000.00					560,000.00	与收益相关
构建智慧医疗信息服务平台及移动医疗旅游 APP 大数据系统项目	2,800,000.00					2,800,000.00	与收益相关
网络文化市场动态监管服务系统研发与应用示范		2,530,000.00				2,530,000.00	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
急危重症诊疗辅助平台		630,000.00				630,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>13,449,696.00</b>	<b>4,860,000.00</b>				<b>18,309,696.00</b>	

### (三十二) 股本

项目	2018年12月31日	本期增减变动(+、-)				2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	338,572,507.00	27,798,634.00		184,585,570.00	2,800,000.00	215,184,204.00

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，募集资金总额人民币162,899,995.24元，扣除与发行有关费用人民币6,577,798.63元（含税），其中进项税641,196.16元，公司实际募集资金净额为人民币156,963,392.77元，其中计入股本人民币27,798,634元，计入资本公积人民币129,164,758.77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，增加资本公积人民币5,628,000.00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。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司股本中因抵押等事项而冻结的合计 16,049.04 万股，占公司股份总数的 28.98%。

### （三十三）资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	262,577,176.52	134,792,758.77	184,585,570.00	212,784,365.29
其他资本公积		7,013,026.00		7,013,026.00
<b>合计</b>	<b>262,577,176.52</b>	<b>141,805,784.77</b>	<b>184,585,570.00</b>	<b>219,797,391.29</b>

报告期内公司资本公积股本溢价增加原因详见本附注五、（三十二）股本。其他资本公积增加系以权益结算的股份支付计入资本公积所致，详见本附注十一、（二）。

### （三十四）库存股

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
库存股		8,428,000.00	33,600.00	8,394,400.00
<b>合计</b>		<b>8,428,000.00</b>	<b>33,600.00</b>	<b>8,394,400.00</b>

报告期内，本公司因授予限制性股票的股权激励计划，就回购义务确认负债作收购库存股处理而增加库存股 842.80 万元。

报告期内，本公司按照应分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利而减少库存股 3.36 万元。

### （三十五）其他综合收益

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额					2019 年 12 月 31 日
				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：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		1,903,089.14	1,903,089.14	2,297,718.26			2,297,718.26		4,200,807.40
其中：其他权益工具投资									

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期发生金额					2019年12月31日
				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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
公允价值变动									
沈阳荣科融拓健康数据产业股权投资合伙企业		1,903,089.14	1,903,089.14	-1,462,281.74			-1,462,281.74		440,807.40
浙江丰道投资管理有限公司				3,760,000.00			3,760,000.00		3,760,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益：									
外币财务报表折算差额	773,141.85		773,141.85	183,116.90			183,116.90		956,258.75
合计	<b>773,141.85</b>	<b>1,903,089.14</b>	<b>2,676,230.99</b>	<b>2,480,835.16</b>			<b>2,480,835.16</b>		<b>5,157,066.15</b>

### （三十六）盈余公积

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	31,545,868.40	-526,543.04	31,019,325.36	842,690.97		31,862,016.33
合计	<b>31,545,868.40</b>	<b>-526,543.04</b>	<b>31,019,325.36</b>	<b>842,690.97</b>		<b>31,862,016.33</b>

1. 报告期内盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按报告期净利润 10%提取法定盈余公积金。

2. 本公司期初盈余公积变更具体情况详见附注三、（三十一）3。

### （三十七）未分配利润

项目	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	256,266,175.93	240,395,020.25
调整期初未分配利润合计余额（调增+，调减-）	-6,509,528.42	
调整后期初未分配利润	249,756,647.51	240,395,020.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,153,626.44	20,423,328.33
减：提取法定盈余公积	842,690.97	695,016.83

项目	2019 年度	2018 年度
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,430,053.69	3,857,155.82
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>287,637,529.29</b>	<b>256,266,175.93</b>

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 6,509,528.42 元。具体情况详见附注三、（三十一）3。

### （三十八）营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	722,687,806.90	452,095,018.63	626,530,593.31	403,697,424.85
其他业务	1,078,652.40	257,070.84	179,775.40	42,831.15
<b>合计</b>	<b>723,766,459.30</b>	<b>452,352,089.47</b>	<b>626,710,368.71</b>	<b>403,740,256.00</b>

### （三十九）税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	2,326,636.71	2,435,976.89
教育费附加	1,140,409.43	1,200,826.94
地方教育费	725,465.92	677,308.59
房产税	1,202,109.45	1,081,432.89
土地使用税	223,789.32	223,789.32
印花税	418,372.75	363,985.10
车船税	8,400.00	9,240.00
残疾人保障金	356,409.61	703,383.17
<b>合计</b>	<b>6,401,593.19</b>	<b>6,695,942.90</b>

### （四十）销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	47,623,635.09	37,925,749.80
差旅交通费	7,241,233.57	6,756,373.86
招待费	3,944,306.34	3,519,399.81
投标费	2,776,280.90	2,272,155.23

项目	2019 年度	2018 年度
办公费用	4,820,154.21	4,478,198.44
业务宣传费及广告费	5,535,347.80	4,413,051.46
折旧费	110,380.35	65,574.84
其他		2,230.00
<b>合计</b>	<b>72,051,338.26</b>	<b>59,432,733.44</b>

#### (四十一) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	33,963,485.82	33,782,650.21
差旅交通费	4,237,662.94	4,361,378.61
办公费用	8,189,414.14	9,254,876.63
中介机构服务费	10,554,857.26	14,611,747.12
折旧费	14,480,478.68	15,215,261.06
长期待摊费用摊销	61,660.97	66,524.40
无形资产摊销	3,434,929.79	2,790,489.09
董事会经费	590,515.57	360,000.00
业务招待费	2,396,532.07	1,647,220.73
服务咨询费	6,388,870.38	10,264,086.19
股份支付	7,013,026.00	
其他	175,011.31	957,879.75
<b>合计</b>	<b>91,486,444.93</b>	<b>93,312,113.79</b>

#### (四十二) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	20,137,641.30	16,382,137.39
委外研发费	22,775,408.20	16,749,880.72
折旧及摊销	1,107,922.10	1,098,247.53
办公费及其他	1,594,912.60	4,677,166.02
<b>合计</b>	<b>45,615,884.20</b>	<b>38,907,431.66</b>

#### (四十三) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	9,557,741.20	7,773,103.72

项目	2019 年度	2018 年度
减：利息收入	2,325,621.31	2,954,173.64
减：汇兑收益	-138,637.80	-313,153.40
加：结算手续费	239,057.78	306,450.02
加：担保费	189,685.47	
<b>合计</b>	<b>7,799,500.94</b>	<b>5,438,533.50</b>

#### （四十四）其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	24,090,174.82	35,446,241.43	
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）	24,090,174.82	35,446,241.43	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	88,437.67	93,065.72	
其中：个税扣缴税款手续费	71,874.92	93,065.72	
增值税进项税加计扣除	16,562.75		
<b>合计</b>	<b>24,178,612.49</b>	<b>35,539,307.15</b>	

#### （四十五）投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
理财产品投资收益	1,385,678.06	272,816.43
<b>合计</b>	<b>1,385,678.06</b>	<b>272,816.43</b>

#### （四十六）信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	-12,258.80	
应收账款坏账损失	-28,869,590.88	
其他应收款坏账损失	486,107.39	
长期应收款坏账损失	191,475.90	
一年内到期非流动资产坏账损失	44,923.64	
<b>合计</b>	<b>-28,159,342.75</b>	

#### （四十七）资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-30,503,093.37
<b>合计</b>		<b>-30,503,093.37</b>

#### (四十八) 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
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：	722,019.57	-29,134.42
其中：固定资产处置利得	722,019.57	-29,134.42
<b>合计</b>	<b>722,019.57</b>	<b>-29,134.42</b>

#### (四十九) 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	58,831.44	29,276.57	58,831.44
<b>合计</b>	<b>58,831.44</b>	<b>29,276.57</b>	<b>58,831.44</b>

#### (五十) 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	120,000.00		120,000.00
非流动资产毁损报废损失		4,058.01	
罚款及滞纳金	8,184.15	177,312.19	8,184.15
其他	10,809.14	0.18	10,809.14
<b>合计</b>	<b>138,993.29</b>	<b>181,370.38</b>	<b>138,993.29</b>

#### (五十一) 所得税费用

##### 1. 所得税费用的组成

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	11,482,564.52	9,540,397.47
递延所得税费用	-9,758,573.27	-6,736,441.24
<b>合计</b>	<b>1,723,991.25</b>	<b>2,803,956.23</b>

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	46,106,413.83	24,311,159.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,915,962.07	3,646,673.91
子公司适用不同税率的影响	-2,077,920.06	-3,453,095.76
调整以前期间所得税的影响	-20,913.63	-1,019,488.96
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	706,806.18	3,324,912.72
研发费用加计扣除的影响	-5,021,863.42	-4,274,663.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-35,115.31	-29,957.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,225,227.48	1,471,532.57
其他	31,807.94	3,138,043.10
所得税费用	1,723,991.25	2,803,956.23

## （五十二）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当期损益的金额，详见本附注五、（三十五）。

## （五十三）现金流量表项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
收到的利息收入	2,325,621.31	2,954,173.64
收到的备用金	565,318.39	49,224.00
收到的往来款	6,340,000.00	94,382.89
收到的保证金	216,266.40	2,837,690.05
收到的政府补助	6,213,017.11	10,351,685.00
其他	818,688.30	93,065.72
<b>合计</b>	<b>16,478,911.51</b>	<b>16,380,221.30</b>

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
支付的手续费	239,057.78	306,450.02
支付的备用金		2,068,134.92
支付的差旅费、办公费等	62,539,138.66	53,481,529.47

项目	2019 年度	2018 年度
支付的保证金	2,815,757.02	3,057,973.07
支付的往来款		147,983.00
支付的招待费	6,340,838.41	5,166,620.54
其他	185,820.45	71,176.66
<b>合计</b>	<b>72,120,612.32</b>	<b>64,299,867.68</b>

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		40,605,528.15
<b>合计</b>		<b>40,605,528.15</b>

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
支付的并购费用		2,580,000.00
<b>合计</b>		<b>2,580,000.00</b>

### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
收到票据保证金	1,964,515.40	1,635,499.65
<b>合计</b>	<b>1,964,515.40</b>	<b>1,635,499.65</b>

### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
支付票据保证金	894,290.55	1,964,515.40
支付担保费	191,610.00	
支付股票发行费用	427,798.63	5,500,000.00
支付股权收购款	20,000,000.00	40,000,000.00
<b>合计</b>	<b>21,513,699.18</b>	<b>47,464,515.40</b>

## (五十四) 现金流量表补充资料

### 1. 补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	44,382,422.58	21,507,203.17
加: 资产减值准备	28,159,342.75	30,503,093.37
固定资产折旧、投资性房地产折旧	16,280,220.69	16,686,250.21
无形资产摊销	10,054,265.64	5,103,202.88
长期待摊费用摊销	368,486.93	85,671.88
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)	-722,019.57	29,134.42
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		4,058.01
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	9,886,064.47	8,086,257.12
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,385,678.06	-272,816.43
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-10,058,793.92	-6,392,770.71
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-468,665.70	722,971.90
存货的减少(增加以“—”号填列)	-3,741,340.78	-9,977,446.98
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-17,256,814.15	-72,337,193.60
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,805,399.30	101,343,103.32
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>80,302,890.18</b>	<b>95,090,718.56</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	281,975,218.90	192,172,824.09
减: 现金的期初余额	192,172,824.09	183,490,446.48
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>89,802,394.81</b>	<b>8,682,377.61</b>

## 2. 现金和现金等价物构成情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>一、现金</b>	<b>281,975,218.90</b>	<b>192,172,824.09</b>
其中: 库存现金	17,010.04	104,072.05

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可随时用于支付的银行存款	281,958,208.86	192,068,752.04
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>281,975,218.90</b>	<b>192,172,824.09</b>

**(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	3,913,177.52	保证金【详见五、(一)、2】
应收账款	77,040,000.00	
固定资产	74,995,632.99	抵押担保
投资性房地产	6,379,939.53	抵押担保
无形资产	12,100,263.39	抵押担保
<b>合计</b>	<b>174,429,013.43</b>	

公司与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行（以下简称浦发银行）签订应收账款最高额质押合同，以其在2018年11月7日至2019年11月6日的期间内发生的（包括已发生和将发生的）所有应收账款为公司与浦发银行在2018年11月7日至2019年11月6日期间内办理的各类融资业务提供最高额不超过人民币7,100.00万元的质押担保，截止2019年12月31日，前述质押依然存在。

公司之子公司上海米健信息技术有限公司与上海创业接力融资担保有限公司签订担保合同，由上海创业接力融资担保有限公司为上海米健信息技术有限公司与中国工商银行股份有限公司上海市杨浦支行签订的300.00万元借款提供保证担保，上海米健信息技术有限公司以其604.00万元的应收账款为前述担保提供质押反担保，截止2019年12月31日，前述质押依然存在。

公司及子公司北京荣科爱信科技有限公司及辽宁荣科金融服务有限公司以拥有的账面价值共计9,347.58万元的房产及土地使用权作为抵押，从华夏银行有限公司沈阳分行（以下简称华夏银行）获得于2019年12月6日至2020年12月6日期间不超过2,000万元的授信额度。公司实际控制人何任晖为前述融资提供为期1年的连带责任担保。截止2019年12月31日，前述抵押依然存在。

## （五十六）外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金	18,407.46	6.9762	128,414.12
应收账款	1,828,016.93	6.9762	12,752,611.71
其他应付款	193,598.00	6.9762	1,350,578.37

本公司外币货币性项目对应外币均系美元。

### 2. 境外经营实体的说明

本公司之控股子公司享云科技公司的主要经营地在美国，根据美国当地法律，记账本位币为美元。

## （五十七）政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019年度	2018年度	
基于大数据应用的医疗卫生服务云平台建设	7,900,000.00	递延收益			

### 2. 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019年度	2018年度	
私有云环境下服务化智能办公系统平台项目	339,696.00	递延收益			
米健“MeeHealth”医疗信息品牌综合能力提升项目	500,000.00	递延收益			
“黄金急救”应急医疗暨健康管理支持平台	1,350,000.00	递延收益			
米健急诊临床决策支持和质量管理软	560,000.00	递延收益			

项目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
			2019 年度	2018 年度	
件研发与测试					
网络文化市场动态 监管服务系统研发 与应用示范	2,530,000.00	递延收益			
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	递延收益			
急危重症诊疗辅助 平台	630,000.00	递延收益			
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	递延收益			
软件产品超税负返 还款			22,737,157.71	23,244,252.43	其他收益
基于云计算的互联 网医疗服务平台				3,500,000.00	其他收益
军民融合的综合健 康服务平台研发及 应用示范				2,200,000.00	其他收益
小巨人项目				2,000,000.00	其他收益
技术补助				1,578,500.00	其他收益
面向公共安全领域 的智能视频监控产 品的技术攻关				500,000.00	其他收益
浦东新区“十三五” 期间促进战略性新 兴产业发展财政扶 持资金				396,400.00	其他收益
稳岗补贴			253,017.11	358,089.00	其他收益
杨浦区专精特新中 小企业项目资金				30,000.00	其他收益
其他补助				1,639,000.00	其他收益
沈阳市财政局金融 业发展专项资金补 助			1,000,000.00		其他收益
上海市科技型中小 企业技术创新基金			100,000.00		其他收益

项目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
			2019 年度	2018 年度	
			财政贴息		

## 六、合并范围的变更

(一) 2019年6月4日,公司与辽宁亨鼎茂投资有限公司、宁波华悦泰衡咨询合伙企业(有限合伙)共同出资设立辽宁荣科智维云科技有限公司,公司持股比例70%,辽宁亨鼎茂投资有限公司、宁波华悦泰衡咨询合伙企业(有限合伙)各持股比例15%。截止2019年12月31日,辽宁荣科智维云科技有限公司注册资本5,000万元,实收资本1,000万元,公司将其纳入2019年度合并财务报表。

(二) 2019年11月25日,公司与宁波云鼎数联咨询合伙企业(有限合伙)共同出资设立北京荣科智维云科技有限公司,公司持股比例60%,宁波云鼎数联咨询合伙企业(有限合伙)持股比例40%。截止2019年12月31日,北京荣科智维云科技有限公司注册资本500万元,实收资本100万元,公司将其纳入2019年度合并财务报表。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 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
享云科技有限责任公司	美国	美国	软件服务	100.00		收购(非同一控制下的企业合并)
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)

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	
神州视翰科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	软件服务		75.00	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	70.00		投资
北京荣科智维云科技有限公司	北京	北京	软件服务	60.00		投资

## (二) 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

报告期内，本公司不存在子公司的所有者权益份额发生变化的情况。

## (三) 在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，本公司不存在合营企业或联营企业中的权益。

## 八、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，详见附注十二、（二）中披露。

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 19.68%（比较期：23.47%）；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 20.78%（比较期：24.77%）。

## （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

本公司承受外汇风险主要与美元有关，境外子公司享云科技公司以美元进行结算。除境外子公司享云科技公司以外，本公司的主要业务活动以人民币计价结算，由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，享云科技公司目前的财务状况及经营成果对本公司合并财务报表不构成重大影响，汇率风险对本公司的经营不构成重大影响。本公司将密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，并将对未来单项大额外汇业务具体制定方案以规避外汇风险。

### 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。

截止 2019 年 12 月 31 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，本公司当年的净利润就会下降或增加 54.66 万元。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### （一）2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产的公允价值

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		251,000.00		251,000.00

项目	2019年12月31日公允价值			合计
	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	
(二) 其他权益工具投资			81,434,696.40	81,434,696.40
持续以公允价值计量的资产总额		251,000.00	81,434,696.40	81,685,696.40

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。

(二) 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

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。

(三) 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

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。

(四) 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。

## 十、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### （一）本公司的主要股东情况

股东名称	2019年12月31日			2018年12月31日		
	出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)
辽宁国科实业有限公司	147,279,042.00	26.60	26.60			
崔万涛	35,672,573.00	6.44	6.44	83,207,698.00	24.58	24.58
付艳杰	35,672,049.00	6.44	6.44	83,207,698.00	24.58	24.58

公司原实际控制人崔万涛、付艳杰与辽宁国科实业有限公司（以下简称国科实业）于2018年12月24日签署了《崔万涛、付艳杰与辽宁国科实业有限公司关于荣科科技股份有限公司之股份转让协议》，崔万涛、付艳杰将合计持有的荣科科技98,186,028股无限售流通股股份（占上市公司总股本的29.00%）通过协议转让方式转让给国科实业，并已于2019年1月18日办结本次股权转让涉及的过户登记手续，并取得了中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。本次协议转让过户登记完成后，公司控制权发生变化，国科实业成为公司控股股东，何任晖为公司实际控制人。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七、（一）。

### （三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李秀峰	本公司股东付艳杰家庭成员
张桂娟	本公司股东崔万涛家庭成员
辽宁华康医疗科技有限公司	本公司执行总裁付永全之关联公司
朝阳银行股份有限公司	本公司董事林木西之关联公司（注）
铁岭新星村镇银行股份有限公司	本公司董事崔万田之关联公司
北京华创方舟科技股份有限公司	本公司独立董事吴凤君之关联公司
天津云之康科技有限公司	本公司高管刘斌之关联公司
辽宁国科实业有限公司	本公司之控股股东
何任晖	公司法定代表人
唐冬梅	公司法定代表人家庭成员

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
秦毅	本公司之股东
尹春福	本公司副总裁

注：原公司董事林木西已于 2019 年 4 月已离职。

#### （四）关联交易情况

##### 1. 销售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
朝阳银行股份有限公司	智能融合云服务	10,116,218.64	5,740,704.83
铁岭新星村镇银行股份有限公司	智能融合云服务		15,517.24
天津云之康科技有限公司	健康数据服务	3,242,295.00	
辽宁国科实业有限公司	智能融合云服务	66,371.68	
<b>合计</b>		<b>13,424,885.32</b>	<b>5,756,222.07</b>

##### 2. 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
辽宁华康医疗科技有限公司	服务费	94,174.76	67,961.17
北京华创方舟科技股份有限公司	材料费或服务费		17,581.13
<b>合计</b>		<b>94,174.76</b>	<b>85,542.30</b>

##### 3. 金融服务

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司于铁岭新星村镇银行股份有限公司存款余额 866.66 元，本报告期取得的利息收入 285.15 元及支付手续费 75 元。

##### 4. 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保授信金额	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
			18,000,000.00	2017-12-11	2022-4-23	否
			11,872,000.00	2017-12-11	2022-4-23	否
			49,951,000.00	2017-4-18	2022-4-23	否
付艳杰、李秀峰	荣科科技股份有 限公司	211,000,000.00	8,276,244.74	2017-12-11	2019-3-19	是
崔万涛、张桂娟			3,730,156.07	2017-12-11	2019-2-15	是
			9,430,914.71	2019-3-18	2020-3-17	否
			8,478,303.72	2019-3-18	2020-3-24	否

担保方	被担保方	担保授信金额	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
			3,238,000.00	2019-3-18	2020-4-15	否
			6,759,295.00	2019-3-18	2020-5-7	否
			9,948,381.50	2018-11-7	2020-2-21	否
			9,139,292.00	2018-11-7	2020-4-1	否
			5,015,630.00	2018-11-7	2020-4-14	否
付艳杰、李秀峰	荣科科技股份有 限公司	71,000,000.00	893,504.00	2018-11-7	2020-5-4	否
			9,896,974.90	2018-11-7	2019-11-22	是
			11,076,143.00	2018-11-7	2019-11-28	是
			3,934,604.00	2018-11-7	2020-5-4	否
			9,948,381.50	2018-11-7	2020-2-21	否
			9,139,292.00	2018-11-7	2020-4-1	否
			5,015,630.00	2018-11-7	2020-4-14	否
崔万涛、张桂娟	荣科科技股份有 限公司	71,000,000.00	893,504.00	2018-11-7	2020-5-4	否
			9,896,974.90	2018-11-7	2019-11-22	是
			11,076,143.00	2018-11-7	2019-11-28	是
			3,934,604.00	2018-11-7	2020-5-4	否
			9,948,381.50	2018-11-7	2020-2-21	否
			9,139,292.00	2018-11-7	2020-4-1	否
			5,015,630.00	2018-11-7	2020-4-14	否
付永全	荣科科技股份有 限公司	71,000,000.00	893,504.00	2018-11-7	2020-5-4	否
			9,896,974.90	2018-11-7	2019-11-22	是
			11,076,143.00	2018-11-7	2019-11-28	是
			3,934,604.00	2018-11-7	2020-5-4	否
秦毅	北京神州视翰科 技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2018-7-16	2019-7-16	是
秦毅	北京神州视翰科 技有限公司	15,000,000.00	5,000,000.00	2019-9-9	2021-9-8	否
何任晖、唐冬梅	上海米健信息技 术有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00	2019-11-14	2020-11-13	否

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股份有限公司沈阳分行（以下简称兴业银行）签订《最高额保证合同》，为公司与兴业银行在自 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。

付艳杰及其配偶李秀峰分别与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行（以下简称浦发银行）签订《最高额保证合同》，为公司与浦发银行在自 2018 年 11 月 7 日至 2019 年 11 月 6 日止的期间发生的各类融资业务提供最高额不超过人民币 7,100.00 万元连带责任保证。

崔万涛及其配偶张桂娟分别与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行（以下简称浦发银行）签订《最高额保证合同》，为公司与浦发银行在自 2018 年 11 月 7 日至 2019 年 11 月 6 日止的期间发生的各类融资业务提供最高额不超过人民币 7,100.00 万元连带责任保证。

付永全与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行（以下简称浦发银行）签订《最高额保证合同》，为公司与浦发银行在自 2018 年 11 月 7 日至 2019 年 11 月 6 日止的期间发生的各类融资业务提供最高额不超过人民币 7,100.00 万元连带责任保证。

公司之子公司北京神州视翰科技有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额委托保证合同》，由北京中关村科技融资担保有限公司为其向北京银行股份有限公司阜裕支行的 1,000.00 万元综合授信提供担保，并由秦毅与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（保证）合同》及《最高额反担保（不动产抵押）合同》，向北京中关村科技融资担保有限公司担保的 1,000.00 万元提供反担保。

公司之子公司北京神州视翰科技有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额委托保证合同》，由北京中关村科技融资担保有限公司为其向北京银行股份有限公司阜裕支行的 1,500.00 万元综合授信提供担保，并由秦毅与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（保证）合同》及《最高额反担保（不动产抵押）合同》，向北京中关村科技融资担保有限公司担保的 1,500.00 万元提供反担保。

何任晖及其配偶唐冬梅与中国邮政储蓄银行股份有限公司上海普陀区支行（以下简称邮储银行）签订《小企业保证合同》，为公司之子公司上海米健信息技术有限公司与邮储银行自 2019 年 11 月 14 日至 2020 年 11 月 13 日期间的借款提供 1,000.00 万元连带责任保证。

### 5. 关联方资金拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
辽宁国科实业有限公司	4,000,000.00	2019-10-10	2019-12-25	

### 6. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员薪酬	701.56	645.66

## 7. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
尹春福	车辆	150,000.00	

## (五) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	朝阳银行股份有限公司	3,868,646.42	132,980.85	6,324,560.89	126,491.22
	铁岭新星村镇银行股份有 限公司	18,000.00	1,755.22	18,000.00	360.00
	天津云之康科技有限公司	3,278,814.00	2,400,268.90		

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款			
	北京华创方舟科技股份有限公司		18,636.00

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	8,100,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额		
公司本期失效的各项权益工具总额	450,000.00	
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 6.01 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	

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%

行权安排	行权时间	行权比例
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%

## （二）以权益结算的股份支付情况

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	7,013,026.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,013,026.00

## （三）股份支付的修改、终止情况

公司本报告期发生了资本公积转增股本、派发股票红利事宜，股票期权和限制性股票的数量及所涉及的标的股票总数将做相应的调整，调整事宜尚需经公司董事会、监事会审议批准。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## （二）或有事项

1. 2018年10月，富通科技（香港）有限公司（以下简称富通科技）就与本公司《购销合同》纠纷事宜向北京市第四中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司向富通科技赔偿经济损失57.5万美元及律师费用259.19万元人民币。2020年1月6日，北京市第四中级人民法院做出（2018）京04民初503号一审判决，判决驳回富通科技诉讼请求，富通科技不服判决，已向北京市高级人民法院提起上诉，目前相关案件正在审理中，本公司目前无法合理估计其财务影响。

2. 2019年4月，本公司之子公司上海米健信息技术有限公司（以下简称米健公司）就北京医优米信息技术有限公司、刘巍、卢良源及南京鼓楼医院侵犯米健公司著作权事宜向南京市中级人民法院提起诉讼。请求判令被告向米健公司：（1）被告停止侵权，（2）在报刊公开刊登道歉声明，消除影响，（3）赔偿经济损失636万元，（4）赔偿原告因制止侵权的合理费用支出15.50万元，（5）被告承担本案诉讼费。目前相关案件正在审理中，本公司目前无法合理估计其财务影响。

3. 2019年11月，原公司职工某某就赔偿金等劳动争议一案向沈阳市劳动人事争议仲裁委员会提起劳动仲裁，请求裁决本公司向其支付解除劳动合同赔偿金等金额共计691,448.04元人民币。2019年12月27日，沈阳市劳动人事争议仲裁委员会做出沈劳人仲字[2019]1431号仲裁裁决，除裁决公司向其支付2019年6月工资41,081.28元外，对申请人某某其他仲裁请求不予支持。当事人某某对裁决不服，已向人民法院提起诉讼，目前相关案件正在审理中，本公司目前无法合理估计其财务影响。

4. 公司与交通银行股份有限公司上海杨浦支行签订担保合同，为公司之子公司上海米健信息技术有限公司与交通银行股份有限公司上海杨浦支行签订的200.00万元借款提供保证担保，截止2019年12月31日，前述保证担保依然存在。

5. 公司之子公司上海米健信息技术有限公司与上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心签订担保合同，由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为其向中国银行股份有限公司的425.00万元保函授信提供担保，并由公司向上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心担保的425.00万元提供反担保。截止2019年12月31日，前述保证担保依然存在。

6. 公司之子公司上海米健信息技术有限公司与上海浦东科技融资担保有限公司

（以下简称浦东科技）签订担保合同，由浦东科技为其向中国邮政储蓄银行股份有限公司的 500 万元借款提供担保，并由公司向浦东科技提供反担保，同时，公司为前述借款提供 1,000.00 万元的保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，前述保证担保依然存在。

7. 公司之子公司上海米健信息科技有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行（以下简称浦发银行）签订最高额保证合同，为公司与浦发银行在 2018 年 11 月 8 日至 2019 年 11 月 6 日期间内办理的各类融资业务提供最高额不超过人民币 7,100.00 万元的保证担保，截止 2019 年 12 月 31 日，前述保证担保依然存在。

8. 公司之子公司上海米健信息科技有限公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行（以下简称兴业银行）签订最高额保证合同，为公司与兴业银行在 2019 年 3 月 18 日至 2024 年 3 月 18 日期间内办理的贷款业务提供最高额不超过人民币 5,000.00 万元的保证担保，截止 2019 年 12 月 31 日，前述保证担保依然存在。

9. 公司之子公司上海米健信息技术有限公司与上海浦东科技融资担保有限公司签订担保合同，由上海浦东科技融资担保有限公司为其与上海浦创龙科融资租赁有限公司签订的《专利独占实施许可合同》中约定应支付对方的使用权回转使用费 528.75 万元提供保证担保，并由公司为上海浦东科技融资担保有限公司提供反担保。截止 2019 年 12 月 31 日，前述保证担保依然存在。同时，上海米健信息技术有限公司将《液体出入量计算系统及方法》等三项专利权质押给上海浦创龙科融资租赁有限公司。

10. 公司之子公司上海米健信息技术有限公司与上海创业接力融资担保有限公司签订担保合同，由上海创业接力融资担保有限公司为上海米健信息技术有限公司与中国工商银行股份有限公司上海市杨浦支行签订的 300.00 万元借款提供保证担保，上海米健信息技术有限公司以其 604.00 万元的应收账款为前述担保提供质押反担保，并由公司向上海创业接力融资担保有限公司担保的 300.00 万元提供反担保。同时，公司与中国工商银行股份有限公司上海市杨浦支行签订最高额保证合同，为上述借款提供最高额不超过 360.00 万元的保证担保，截止 2019 年 12 月 31 日，前述保证担保依然存在。

除以上事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项的非调整事项

（一）公司 2020 年 4 月 28 日第四届董事会第十六次会议审议通过《2019 年度利

利润分配预案》，拟以公司现有总股本 575,295,171.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.16 元人民币（含税），合计派发现金红利 9,204,722.74 元；本年度不送股，不以资本公积金转增股本。该分配预案尚需提交 2019 年度股东大会审议。

（二）根据公司 2019 年度第三次临时股东大会决议、第四届董事会第六次会议决议的规定，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，公司以发行股份及支付现金方式分别购买徐州鸿源企业管理合伙企业（有限合伙）、徐州瀚举创业投资合伙企业（有限合伙）、徐州市轩润企业管理合伙企业（有限合伙）、徐州市东霖企业管理合伙企业（有限合伙）和德清博御投资管理合伙企业（有限合伙）合计持有的上海今创信息技术有限公司（以下简称今创信息）70% 股权。本次交易对价为 21,000.00 万元，其中发行股份支付对价 11,760.00 万元，共计发行股份 21,538,460 股，占交易金额的 56%，现金支付对价 9,240.00 万元，占交易金额的 44%。

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已于 2020 年 3 月 11 日受理荣科科技的非公开发行新股登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入荣科科技的股东名册。荣科科技本次发行新股数量为 21,538,460 股，本次发行后荣科科技股份数量为 575,295,171 股。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为 2020 年 3 月 23 日。

公司还需向工商管理机关办理上市公司注册资本、实收资本、公司章程修改等事宜的变更登记手续，关于办理工商登记变更事宜尚需提交 2019 年度股东大会审议。

（三）2020 年 2 月 9 日，根据公司与宁波华悦泰衡咨询合伙企业（有限合伙），签订的《辽宁荣科智维云科技有限公司股权转让协议》的约定，公司以每股一元的价格作价 990 万元将所持辽宁荣科智维云科技有限公司 19.8% 的股权转让给宁波华悦泰衡咨询合伙企业（有限合伙），工商手续已办理完毕，公司持有辽宁荣科智维云科技有限公司的股权比例变更为 50.20%。

（四）除上述事项外，公司无应披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

#### 十四、其他重要事项

##### （一）前期会计差错更正

本报告期内，公司未发现重大前期会计差错事项。

## （二）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

项目	健康数据服务	智能融合云服务	合计
主营业务收入	377,964,094.07	344,723,712.83	722,687,806.90
主营业务成本	194,321,946.01	257,773,072.62	452,095,018.63
资产总额		1,597,976,549.12	1,597,976,549.12
负债总额		501,722,804.03	501,722,804.03

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。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	174,936,056.69	172,378,772.69
1至2年	37,199,822.06	63,421,686.08
2至3年	26,606,805.44	93,803,725.06
3至4年	73,994,058.35	25,150,744.16
4至5年	19,407,795.41	21,839,176.68

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
5年以上	16,393,245.79	4,496,781.62
小计	348,537,783.74	381,090,886.29
减：坏账准备	87,427,327.07	69,303,272.31
<b>合计</b>	<b>261,110,456.67</b>	<b>311,787,613.98</b>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,494,140.88	2.72	9,494,140.88	100.00	
按组合计提坏账准备	339,043,642.86	97.28	77,933,186.19	22.99	261,110,456.67
组合1 应收客户款	339,043,642.86	97.28	77,933,186.19	22.99	261,110,456.67
<b>合计</b>	<b>348,537,783.74</b>	<b>100.00</b>	<b>87,427,327.07</b>	<b>25.08</b>	<b>261,110,456.67</b>

(续上表)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	381,090,886.29	100.00	69,303,272.31	18.19	311,787,613.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>381,090,886.29</b>	<b>100.00</b>	<b>69,303,272.31</b>	<b>18.19</b>	<b>311,787,613.98</b>

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	172,378,772.69	3,447,575.45	2.00
1至2年	63,421,686.08	3,171,084.30	5.00
2至3年	93,803,725.06	28,141,117.52	30.00
3至4年	25,150,744.16	12,575,372.08	50.00
4至5年	21,839,176.68	17,471,341.34	80.00
5年以上	4,496,781.62	4,496,781.62	100.00
<b>合计</b>	<b>381,090,886.29</b>	<b>69,303,272.31</b>	<b>18.19</b>

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款如下：

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	2,042,580.00	2,042,580.00	100.00	收回可能性较小
客户二	2,246,600.00	2,246,600.00	100.00	收回可能性较小
客户三	5,204,960.88	5,204,960.88	100.00	收回可能性较小
<b>合计</b>	<b>9,494,140.88</b>	<b>9,494,140.88</b>	<b>100.00</b>	

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	174,936,056.69	6,013,252.01	3.44
1-2年	37,199,822.06	3,627,429.05	9.75
2-3年	26,606,805.44	7,982,041.63	30.00
3-4年	73,994,058.35	36,997,029.18	50.00
4-5年	14,967,329.98	11,973,863.98	80.00
5年以上	11,339,570.34	11,339,570.34	100.00
<b>合计</b>	<b>339,043,642.86</b>	<b>77,933,186.19</b>	<b>22.99</b>

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、(十)。

### 3. 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额		2019年12月31日
				计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备				9,494,140.88		9,494,140.88
按组合计提坏账准备	69,303,272.31	5,530,212.13	74,833,484.44	3,099,701.75		77,933,186.19
<b>合计</b>	<b>69,303,272.31</b>	<b>5,530,212.13</b>	<b>74,833,484.44</b>	<b>12,593,842.63</b>		<b>87,427,327.07</b>

公司报告期无重要的坏账准备收回或转回金额的情况。

4. 报告期内，公司无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	58,584,715.00	16.81	34,847,042.50
第二名	25,823,620.58	7.41	516,472.41
第三名	18,122,384.07	5.20	840,074.30
第四名	10,450,000.00	3.00	209,000.00
第五名	10,390,865.56	2.98	207,817.31
<b>合计</b>	<b>123,371,585.21</b>	<b>35.40</b>	<b>36,620,406.52</b>

6. 报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期内，公司无转移应收账款且继续涉入形成资产或负债的情况。

## (二) 其他应收款

### 1. 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利	85,000,000.00	62,000,000.00
其他应收款	13,974,593.01	31,554,126.00
<b>合计</b>	<b>98,974,593.01</b>	<b>93,554,126.00</b>

### 2. 应收股利

#### (1) 分类

被投资单位	2019年12月31日	2018年12月31日
上海米健信息技术有限公司	31,000,000.00	31,000,000.00
北京神州视翰科技有限公司	54,000,000.00	31,000,000.00
<b>合计</b>	<b>85,000,000.00</b>	<b>62,000,000.00</b>

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	2019年12月31日余额	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	31,000,000.00	1-2 年		否，合并范围内
北京神州视翰科技有限公司	21,000,000.00	1-2 年		否，合并范围内
<b>合计</b>	<b>52,000,000.00</b>			

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1 年以内	13,072,687.63	31,302,185.47
1 至 2 年	896,323.47	537,249.80
2 至 3 年	167,800.00	258,859.90
3 至 4 年		105,400.00
4 至 5 年		668,475.00
5 年以上	1,868,475.00	1,870,000.00
小计	16,005,286.10	34,742,170.17
减：坏账准备	2,030,693.09	3,188,044.17
<b>合计</b>	<b>13,974,593.01</b>	<b>31,554,126.00</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
备用金	126,254.21	384,887.21
保证金、抵押金等	4,753,011.90	5,930,641.01
代垫及代付款项	1,391,042.54	1,840,762.64
往来款	9,719,591.50	26,585,879.31
其他	15,385.95	
<b>合计</b>	<b>16,005,286.10</b>	<b>34,742,170.17</b>

(3) 按坏账计提方法分类披露

①截止 2019 年 12 月 31 日，坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	14,805,286.10	830,693.09	13,974,593.01
第二阶段	1,200,000.00	1,200,000.00	
第三阶段			
<b>合计</b>	<b>16,005,286.10</b>	<b>2,030,693.09</b>	<b>13,974,593.01</b>

A.截止 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,805,286.10	5.61	830,693.09	13,974,593.01	
组合 3 应收其他款项	5,085,694.60	16.33	830,693.09	4,255,001.51	自初始确认后，信用风险未显著增加
组合 4 风险低组合	9,719,591.50			9,719,591.50	合并范围内关联方
<b>合计</b>	<b>14,805,286.10</b>	<b>5.61</b>	<b>830,693.09</b>	<b>13,974,593.01</b>	

B.截止 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,200,000.00	100.00	1,200,000.00		
组合 3 应收其他款项	1,200,000.00	100.00	1,200,000.00		预期无法收回
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,200,000.00</b>		

C.截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、（十）。

②截止 2018 年 12 月 31 日，坏账准备按已发生损失模型计提如下：

种类	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

种类	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	34,742,170.17	100.00	3,188,044.17	9.18	31,554,126.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>34,742,170.17</b>	<b>100.00</b>	<b>3,188,044.17</b>	<b>9.18</b>	<b>31,554,126.00</b>

A.截止 2018 年 12 月 31 日，公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B.截止 2018 年 12 月 31 日，账龄组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	31,302,185.47	626,043.71	2.00
1 至 2 年	537,249.80	26,862.49	5.00
2 至 3 年	258,859.90	77,657.97	30.00
3 至 4 年	105,400.00	52,700.00	50.00
4 至 5 年	668,475.00	534,780.00	80.00
5 年以上	1,870,000.00	1,870,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>34,742,170.17</b>	<b>3,188,044.17</b>	<b>9.18</b>

(4) 坏账准备的变动情况

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)	
2019年1月1日余额	1,988,044.17	1,200,000.00		3,188,044.17
2019年1月1日余额在				
本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,157,351.08			-1,157,351.08

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	830,693.09	1,200,000.00		2,030,693.09

(5) 报告期内，公司无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	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	关联方往来款	9,709,702.50	1年以内	60.67	
第二名	代垫及代付款项	1,200,000.00	5年以上	7.5	1,200,000.00
第三名	保证金、抵押金等	703,475.00	1年以内、5年以上	4.4	610,375.00
第四名	保证金、抵押金等	488,420.00	1年以内	3.05	9,768.40
第五名	保证金、抵押金等	337,850.00	1-2年	2.11	16,892.50
<b>合计</b>		<b>12,439,447.50</b>		<b>77.73</b>	<b>1,837,035.90</b>

(7) 报告期内，公司无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 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。

(9) 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。

### (三) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资账面价值

被投资单位	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	766,475,762.08		766,475,762.08	691,968,675.08		691,968,675.08
<b>合计</b>	<b>766,475,762.08</b>		<b>766,475,762.08</b>	<b>691,968,675.08</b>		<b>691,968,675.08</b>

#### 2. 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
享云科技有限责任公司	15,618,996.08			15,618,996.08		
上海米健信息技术有限公司	336,349,700.00	32,507,087.00		368,856,787.00		
北京神州视翰科技有限公司	279,999,979.00	36,000,000.00		315,999,979.00		
辽宁荣科智维云科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
北京荣科智维云科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>691,968,675.08</b>	<b>74,507,087.00</b>		<b>766,475,762.08</b>		

3. 2019年2月，公司根据第三届董事会第二十一次会议决议的规定，利用募集资金向北京神州视翰科技有限公司增资人民币3600万元。

4. 2019年4月，公司根据第四届董事会第二次会议决议的规定，使用自有资金向上海米健信息技术有限公司增资人民币3,000万元。

5. 公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行（以下简称兴业银行）签订非上市公司股权最高额质押合同，以其持有的上海米健信息技术有限公司100%股权作为质押取得兴业银行在2017年4月18日至2022年4月18日期间内最高本金限额为人民币12,100.00万元的贷款，质押期限为2017年4月18日至2022年4月18日。截至2019年12月31日止，前述质押依然存在。

#### （四）营业收入及营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	364,947,562.82	296,365,901.13	343,315,428.96	280,379,147.05
其他业务	90,978.59			
<b>合计</b>	<b>365,038,541.41</b>	<b>296,365,901.13</b>	<b>343,315,428.96</b>	<b>280,379,147.05</b>

#### （五）投资收益

项目	2019年度	2018年度
成本法核算的长期股权投资收益	33,000,000.00	62,000,000.00
<b>合计</b>	<b>33,000,000.00</b>	<b>62,000,000.00</b>

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益表

项 目	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	722,019.57	-33,192.43	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,353,017.11	12,399,769.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益。			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			

项 目	2019 年度	2018 年度	说明
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,161.85	-148,035.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,562.75		
非经常性损益总额	2,011,437.58	12,218,540.77	
减：非经常性损益的所得税影响数	211,588.27	1,244,247.59	
非经常性损益净额	1,799,849.31	10,974,293.18	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	8,141.52	-119.84	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,791,707.79	10,974,413.02	

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 2019 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.16	0.0795	0.0794
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.98	0.0762	0.0761

### 2. 2018 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.47	0.0409	0.0409
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.14	0.0189	0.0189

荣科科技股份有限公司

2020年4月28日





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码  
911101020854927874



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



名称 容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 肖厚发

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月10日  
合伙期限 2013年12月10日至长期  
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关



2020年 07 月 23 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。  
国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局

证书序号: 0011869

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月廿日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所



执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
容诚会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二一年七月 二日

证书有效期至: 二〇二一年七月 二日



姓名: 陆红  
Full name: 陆红  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1963-10-02  
Date of birth: 1963-10-02  
工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所  
Working unit: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所  
身份证号码: 210102196310021224  
Identity card No.: 210102196310021224



2020年度  
年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
辽宁注协检(1)

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 210100010010  
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 辽宁省注册会计师协会

发证日期: 1993 年 12 月 16 日  
Date of Issuance: 1993 / 12 / 16 / 日

年 月 日  
/ /



中国注册会计师协会

姓名 王娟  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1983-01-29  
 Date of birth  
 工作单位 寰球会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所  
 Work/unit  
 身份证号码 211381198301290023  
 Identity card No.



2020年度  
 CPA年检合格  
 年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 8 4

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年度  
 CPA年检合格  
 辽宁注协检(3)  
 4月28日

证书编号: 110100323957  
 No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs of Liaoning Province

发证日期: 2017 年 02 月 27 日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 y m d



姓名	王玉宝
Sex	男
出生日期	1987-07-09
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 辽宁分所
身份证号码	220182198207091315



年度检验登记年度  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(3)  
4月28日

证书编号: 110100323761  
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2014 年 06 月 30 日  
Date of Issuance

# 合并资产负债表

编制单位：荣科科技股份有限公司

2020年09月30日

单位：元 币种：人民币

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	项目	2020年9月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	163,051,656.28	285,888,396.42	短期借款	91,700,603.32	76,827,924.93
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	4,249,110.84	1,984,111.00	应付票据	8,432,645.70	25,745,753.10
应收账款	608,010,597.66	517,422,554.17	应付账款	166,347,797.38	153,463,464.58
应收款项融资	550,000.00	251,000.00	预收款项		82,181,735.72
预付款项	19,652,094.77	11,416,842.29	合同负债	118,443,417.15	
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	18,491,288.08	11,850,355.35	代理承销证券款		
其中：应收利息			应付职工薪酬	15,555,053.04	22,934,015.79
应收股利			应交税费	18,337,948.97	21,035,386.93
买入返售金融资产			其他应付款	13,399,882.35	20,446,609.46
存货	128,616,787.04	92,197,042.30	其中：应付利息		
合同资产	15,656,179.66		应付股利		
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产	4,886,706.90	4,609,559.36	应付分保账款		
其他流动资产	71,563,254.83	7,181,792.81	持有待售负债		
<b>流动资产合计</b>	<b>1,034,727,676.06</b>	<b>932,801,653.70</b>	一年内到期的非流动负债	27,588,500.00	27,588,500.00
<b>非流动资产：</b>			其他流动负债		
发放贷款及垫款			<b>流动负债合计</b>	<b>459,805,847.91</b>	<b>430,223,390.51</b>
债权投资			<b>非流动负债：</b>		
其他债权投资			保险合同准备金		
长期应收款	3,975,376.30	9,133,358.28	长期借款	24,646,000.00	52,234,500.00
长期股权投资	201,815.45		应付债券		
其他权益工具投资	100,334,696.40	81,434,696.40	其中：优先股		
其他非流动金融资产			永续债		
投资性房地产	6,235,300.26	6,379,939.53	租赁负债		
固定资产	107,521,393.67	118,445,101.06	长期应付款		
在建工程	9,544,138.72	3,723,101.47	长期应付职工薪酬		
生产性生物资产			预计负债		
油气资产			递延收益	21,802,896.00	18,309,696.00
使用权资产			递延所得税负债	2,439,970.61	955,217.52
无形资产	58,261,801.26	47,201,433.14	其他非流动负债		
开发支出	22,579,326.83	16,362,963.50	<b>非流动负债合计</b>	<b>48,888,866.61</b>	<b>71,499,413.52</b>
商誉	474,465,370.09	329,950,878.75	<b>负债合计</b>	<b>508,694,714.52</b>	<b>501,722,804.03</b>
长期待摊费用	561,886.24	922,734.18	<b>所有者权益：</b>		
递延所得税资产	33,890,528.33	26,620,689.11	股本	597,527,930.00	553,756,711.00
其他非流动资产	25,000,000.00	25,000,000.00	其他权益工具		
<b>非流动资产合计</b>	<b>842,571,633.55</b>	<b>665,174,895.42</b>	其中：优先股		
			永续债		
			资本公积	412,279,227.31	219,797,391.29
			减：库存股	5,829,040.00	8,394,400.00
			其他综合收益	4,902,986.26	5,157,066.15
			专项储备		
			盈余公积	31,862,016.33	31,862,016.33
			一般风险准备		
			未分配利润	283,348,767.90	287,637,529.29
			归属于母公司所有者权益合计	1,324,091,887.80	1,089,816,314.06
			少数股东权益	44,512,707.29	6,437,431.03
			<b>所有者权益合计</b>	<b>1,368,604,595.09</b>	<b>1,096,253,745.09</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,877,299,309.61</b>	<b>1,597,976,549.12</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,877,299,309.61</b>	<b>1,597,976,549.12</b>

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

## 母公司资产负债表

编制单位：荣科科技股份有限公司

2020年09月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	项 目	2020年9月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	65,023,102.22	148,124,244.12	短期借款	60,800,603.32	56,837,924.93
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	482,813.00	249,220.66	应付票据	5,635,300.70	19,818,691.60
应收账款	293,298,602.15	261,110,456.67	应付账款	112,074,968.34	142,794,693.87
应收款项融资	450,000.00	251,000.00	预收款项		13,175,180.86
预付款项	3,778,529.09	1,147,551.57	合同负债	11,246,900.50	
其他应收款	97,817,347.64	98,974,593.01	应付职工薪酬	1,276,892.21	1,078,042.20
其中：应收利息			应交税费	116,907.56	179,811.39
应收股利	85,000,000.00	85,000,000.00	其他应付款	82,472,947.38	45,050,112.58
存货	28,617,669.25	25,849,925.86	其中：应付利息		
合同资产			应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产	4,886,706.90	4,609,559.36	一年内到期的非流动负债	27,588,500.00	27,588,500.00
其他流动资产	683,314.28	1,003,632.33	其他流动负债		
<b>流动资产合计</b>	<b>495,038,084.53</b>	<b>541,320,183.58</b>	<b>流动负债合计</b>	<b>301,213,020.01</b>	<b>306,522,957.43</b>
<b>非流动资产：</b>			<b>非流动负债：</b>		
债权投资			长期借款	24,646,000.00	52,234,500.00
其他债权投资			应付债券		
长期应收款	3,975,376.30	9,133,358.28	其中：优先股		
长期股权投资	976,491,388.68	766,475,762.08	永续债		
其他权益工具投资	100,334,696.40	81,434,696.40	租赁负债		
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	83,845,736.63	92,675,292.93	预计负债		
在建工程	802,086.55		递延收益	14,262,896.00	10,769,696.00
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产			<b>非流动负债合计</b>	<b>38,908,896.00</b>	<b>63,004,196.00</b>
无形资产	14,443,638.87	15,246,341.04	<b>负债合计</b>	<b>340,121,916.01</b>	<b>369,527,153.43</b>
开发支出			<b>所有者权益：</b>		
商誉			股本	597,527,930.00	553,756,711.00
长期待摊费用		1,558.22	其他权益工具		
递延所得税资产	23,702,395.02	19,990,032.94	其中：优先股		
其他非流动资产	25,000,000.00	25,000,000.00	永续债		
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,228,595,318.45</b>	<b>1,009,957,041.89</b>	资本公积	590,921,575.91	398,439,739.89
			减：库存股	5,829,040.00	8,394,400.00
			其他综合收益	4,200,807.40	4,200,807.40
			专项储备		
			盈余公积	31,862,016.33	31,862,016.33
			未分配利润	164,828,197.33	201,885,197.42
			<b>所有者权益合计</b>	<b>1,383,511,486.97</b>	<b>1,181,750,072.04</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,723,633,402.98</b>	<b>1,551,277,225.47</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,723,633,402.98</b>	<b>1,551,277,225.47</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并本报告期利润表

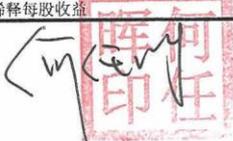
编制单位：荣科科技股份有限公司

2020年09月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	<b>199,524,143.52</b>	<b>165,809,329.03</b>
其中：营业收入	199,524,143.52	165,809,329.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	<b>185,756,455.10</b>	<b>159,859,190.84</b>
其中：营业成本	122,016,664.51	107,202,732.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,910,865.60	1,355,783.55
销售费用	17,346,487.10	17,355,868.84
管理费用	24,737,717.80	22,503,061.56
研发费用	18,549,795.79	9,137,128.58
财务费用	1,194,924.30	2,304,615.44
其中：利息费用	1,981,483.83	2,548,464.60
利息收入	487,557.93	471,224.50
加：其他收益	6,276,770.33	5,682,445.95
投资收益（损失以“-”号填列）	352,724.04	333,130.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,647,986.61	-8,647,782.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19.59	122,768.60
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>13,749,215.77</b>	<b>3,440,700.74</b>
加：营业外收入	22,004.26	175.22
减：营业外支出	40,748.40	20,185.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>13,730,471.63</b>	<b>3,420,690.00</b>
减：所得税费用	1,703,955.93	540,034.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>12,026,515.70</b>	<b>2,880,655.65</b>
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,026,515.70	2,880,655.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	8,364,642.84	2,580,381.03
2. 少数股东损益	3,661,872.86	300,274.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-414,683.75</b>	<b>302,046.67</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-414,683.75	302,046.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-414,683.75	302,046.67
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	-414,683.75	302,046.67
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>11,611,831.95</b>	<b>3,182,702.32</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,949,959.09	2,882,427.70
归属于少数股东的综合收益总额	3,661,872.86	300,274.62
<b>八、每股收益</b>		
（一）基本每股收益	0.0145	0.0047
（二）稀释每股收益	0.0145	0.0047

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司本报告期利润表

编制单位：荣科科技股份有限公司

2020年09月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	<b>68,353,800.24</b>	<b>84,931,238.21</b>
减：营业成本	65,454,499.83	72,325,415.71
营业税金及附加	292,089.87	237,389.41
销售费用	869,794.74	2,205,638.97
管理费用	12,193,913.30	12,043,009.74
研发费用	9,633,111.33	4,006,532.64
财务费用	2,169,711.55	2,289,639.39
其中：利息费用	2,720,062.36	2,385,427.07
利息收入	218,226.91	313,990.80
加：其他收益	39,061.00	1,079,055.20
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-318,947.46	-8,218,820.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19.59	122,768.60
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-22,539,187.25</b>	<b>-15,193,384.71</b>
加：营业外收入		175.22
减：营业外支出	617.74	24.77
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-22,539,804.99</b>	<b>-15,193,234.26</b>
减：所得税费用	-2,451,693.48	-1,734,794.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-20,088,111.51</b>	<b>-13,458,440.11</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,088,111.51	-13,458,440.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>-20,088,111.51</b>	<b>-13,458,440.11</b>
<b>七、每股收益</b>		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


## 合并年初到报告期末利润表

编制单位：荣科科技股份有限公司

2020年09月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	<b>480,623,037.81</b>	<b>460,593,222.00</b>
其中：营业收入	480,623,037.81	460,593,222.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	<b>465,955,830.22</b>	<b>447,212,592.39</b>
其中：营业成本	307,173,071.52	295,393,225.01
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,643,922.66	3,965,010.57
销售费用	45,352,334.53	49,317,765.14
管理费用	67,390,517.88	62,170,913.16
研发费用	38,398,142.23	30,649,594.38
财务费用	3,997,841.40	5,716,084.13
其中：利息费用	5,834,341.26	7,113,039.64
利息收入	1,719,721.76	1,813,400.74
加：其他收益	23,046,615.83	16,142,508.69
投资收益（损失以“-”号填列）	1,476,232.22	938,732.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,754,332.51	-17,531,377.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	375,120.95	429,431.09
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>33,810,844.08</b>	<b>13,359,924.58</b>
加：营业外收入	80,924.98	54,238.00
减：营业外支出	191,883.30	128,063.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>33,699,885.76</b>	<b>13,286,098.67</b>
减：所得税费用	5,179,938.11	975,606.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>28,519,947.65</b>	<b>12,310,491.97</b>
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,519,947.65	12,310,491.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	18,153,818.55	11,512,521.66
2. 少数股东损益	10,366,129.10	797,970.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-254,079.89</b>	<b>301,825.96</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-254,079.89	301,825.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-254,079.89	301,825.96
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	-254,079.89	301,825.96
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>28,265,867.76</b>	<b>12,612,317.93</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,899,738.66	11,814,347.62
归属于少数股东的综合收益总额	10,366,129.10	797,970.31
<b>八、每股收益</b>		
（一）基本每股收益	0.0320	0.0211
（二）稀释每股收益	0.0318	0.0211

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司年初到本报告期末利润表

编制单位：荣科科技股份有限公司

2020年09月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	<b>179,775,870.52</b>	<b>272,394,365.49</b>
减：营业成本	166,999,762.76	214,526,476.87
营业税金及附加	670,880.98	961,511.09
销售费用	2,034,780.84	8,368,147.36
管理费用	28,593,188.27	34,696,113.46
研发费用	13,953,239.69	18,886,220.15
财务费用	5,036,606.23	4,626,796.32
其中：利息费用	6,703,881.57	6,536,215.79
利息收入	1,480,582.94	2,161,568.16
加：其他收益	875,016.84	1,777,506.14
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	4,773,638.32	-15,333,813.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	375,120.95	247,629.74
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-31,488,812.14</b>	<b>-22,979,576.98</b>
加：营业外收入	24,790.44	4,963.34
减：营业外支出	100,617.74	647.34
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-31,564,639.44</b>	<b>-22,975,260.98</b>
减：所得税费用	-3,712,362.08	-3,412,354.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-27,852,277.36</b>	<b>-19,562,906.26</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,852,277.36	-19,562,906.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>-27,852,277.36</b>	<b>-19,562,906.26</b>
<b>七、每股收益</b>		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并年初到报告期末现金流量表

编制单位：荣科科技股份有限公司

2020年09月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	470,511,640.09	438,561,662.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	22,492,342.22	15,951,132.16
收到其他与经营活动有关的现金	25,007,833.30	20,617,494.21
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>518,011,815.61</b>	<b>475,130,288.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	326,787,612.03	354,875,666.93
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	121,065,241.98	124,902,286.60
支付的各项税费	46,491,694.19	46,958,088.81
支付其他与经营活动有关的现金	83,754,136.33	71,080,984.44
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>578,098,684.53</b>	<b>597,817,026.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-60,086,868.92</b>	<b>-122,686,737.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	145,000,000.00	123,000,000.00
取得投资收益收到的现金	880,641.10	908,047.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,097.50	608,080.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	40,735,395.97	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>186,617,134.57</b>	<b>124,516,127.94</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,072,039.82	15,088,785.62
投资支付的现金	319,300,000.00	270,783,889.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	864,584.25	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>337,236,624.07</b>	<b>285,872,674.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-150,619,489.50</b>	<b>-161,356,546.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	119,214,707.74	165,927,995.24
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	95,109,223.57	78,709,924.93
收到其他与筹资活动有关的现金	894,290.55	1,964,515.40
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>215,218,221.86</b>	<b>246,602,435.57</b>
偿还债务支付的现金	107,813,115.18	45,594,900.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,523,402.20	11,359,889.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,721,807.00	20,847,798.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>128,058,324.38</b>	<b>77,802,589.09</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>87,159,897.48</b>	<b>168,799,846.48</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-3,836.77</b>	<b>3,640.14</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-123,550,297.71</b>	<b>-115,239,797.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额	281,975,218.90	192,172,824.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>158,424,921.19</b>	<b>76,933,026.19</b>

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




# 母公司年初到报告期末现金流量表

编制单位：荣科科技股份有限公司

2020年09月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	169,000,792.24	214,642,179.14
收到的税费返还	660,778.75	1,775,621.38
收到其他与经营活动有关的现金	18,444,031.04	26,710,743.47
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>188,105,602.03</b>	<b>243,128,543.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	238,094,402.16	263,324,391.07
支付给职工以及为职工支付的现金	13,614,229.09	35,647,302.92
支付的各项税费	1,099,763.60	8,669,769.18
支付其他与经营活动有关的现金	36,115,947.62	32,161,375.80
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>288,924,342.47</b>	<b>339,802,838.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-100,818,740.44</b>	<b>-96,674,294.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		357,780.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,097.50	
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	6,000,000.00	27,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>6,001,097.50</b>	<b>37,357,780.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,066.00	325,038.43
投资支付的现金	111,300,000.00	228,783,889.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>111,326,066.00</b>	<b>229,108,927.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-105,324,968.50</b>	<b>-191,751,147.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	119,214,707.74	165,927,995.24
取得借款收到的现金	74,209,223.57	68,709,924.93
收到其他与筹资活动有关的现金	62,894,290.55	1,964,515.40
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>256,318,221.86</b>	<b>236,602,435.57</b>
偿还债务支付的现金	97,823,115.18	35,594,900.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,799,987.63	10,966,262.41
支付其他与筹资活动有关的现金	21,559,057.00	847,798.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>134,182,159.81</b>	<b>47,408,961.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>122,136,062.05</b>	<b>189,193,473.72</b>
<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>	<b>-84,007,646.89</b>	<b>-99,231,968.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额	144,414,196.55	109,543,394.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>60,406,549.66</b>	<b>10,311,425.53</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

