



荣科科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

1. 医疗行业政策风险

公司优质客户主要为公立医院、疗养院等医养机构，以上客户受国家行业政策调整，进而在一定程度上影响公司产品与服务在市场上的需求、销售渠道及产品研发重点。

公司每年及时跟踪医疗领域行业政策，灵活调整业务策略，把握政策带来的机遇，确保公司业务经营适应政策变化，确保业务布局与战略规划符合政策指导方向。

2. 技术研发风险

医疗信息化领域技术更新较快，底层技术研发和场景化应用技术持续改进，产品的生命周期越来越短。

公司持续关注行业新技术发展趋势，积极引入新技术以增强竞争力，同时组建人才专家库加强技术创新研究，计划与科研型高校合作，确保公司在行业前沿技术方面的敏锐度，保持产品技术上的领先地位。

3. 市场份额风险

经过医疗信息化行业的多年深耕，公司在多个细分市场占有相当的份额，具有较高的客户黏性，但市场逐步涌现一批新兴竞争对手，加之竞争者的低价策略，对公司现有客户及市场份额产生了一定影响。

公司通过革新业务模式，执行区域销售融合试点，注重客户经营与区域深耕，并打造以客户为中心的区域化服务体系，建立快速处理客户问题的管理机制，提升客户满意度。

4. 人才资源风险

医疗信息化行业属于知识密集型产业，高端研发技术人才、管理人才是稀缺资源，信息化公司对高端人才的争夺也愈演愈烈，导致人才流动率上升，影响公司的稳定性和长远发展。

公司在人才引进上多措并举，拓宽招聘渠道，通过人才寻访、行业猎头推荐、重点科研大学合作，签署人才培养战略协议等；完善公司职务职级体系，拓宽高端人才的晋升通道，为公司发展储备高端人才队伍。

5. 业务季节性集中风险

公司客户以医疗、社保、金融、电力、电信、教育等行业及政府部门为主，此类客户一般为当年四季度及次年一季度制订次年年度预算和投资计划，项目具有明显的季节性特征。根据客户特点，公司项目获取后进入实施交付阶段，受实施周期的影响，集中在下半年达到交付验收节点；客户项目的验收集中在下半年尤其是四季度，导致公司营业收入呈不均衡的季节性分布。

公司积极拓展产品线并提升交付质量和效率，加大回款激励，改善现金流波动情况。

6. 信息安全风险

现代社会处于信息化程度快速发展的时代，同时信息安全也逐渐被重视，

公司所处医疗信息化行业，是信息时代的深度参与者，公司同样面临数据安全、系统被攻击等风险。

公司通过建立有效的安全管理制度，采取加密、备份、权限设置等一系列技术手段，确保公司及客户数据安全；定期对系统进行安全审计，发现隐患及时整改处理；对员工进行安全教育，增强员工安全意识及安全技能，确保公司信息数据安全。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	8
第三节	管理层讨论与分析	11
第四节	公司治理	23
第五节	环境和社会责任	24
第六节	重要事项	25
第七节	股份变动及股东情况	30
第八节	优先股相关情况	35
第九节	债券相关情况	36
第十节	财务报告	37

备查文件目录

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

二、经公司法定代表人王功学先生签名的 2024 年半年度报告文本。

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

四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日-6 月 30 日
元	指	人民币元
本公司、公司、荣科科技、荣科	指	荣科科技股份有限公司
今创信息	指	上海今创信息技术有限公司，本公司之控股子公司
荣科智维云	指	辽宁荣科智维云科技有限公司，本公司之控股子公司
神州视翰	指	北京神州视翰科技有限公司，本公司之全资子公司
米健信息	指	上海米健信息技术有限公司，本公司之全资子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	荣科科技股份有限公司章程
信创	指	信息技术应用创新产业
DRG	指	Diagnosis Related Groups, 疾病诊断相关分组
DIP	指	Big Data Diagnosis-Intervention Packet, 按病种分值付费
ECIS	指	Emergency Clinical Information System, 急诊医学临床管理信息系统
ICIS	指	Intensive Care Clinical Information System, 重症医学临床监护信息系统
BIM	指	Building Information Modeling, 建筑信息模型
CAD	指	Computer-Aided Design, 计算机辅助设计
API 接口	指	Application Programming Interface, 应用程序编程接口
WebGL	指	Web Graphics Library, 图形工具库
ICT	指	Information and Communication Technology, 信息和通信技术产业

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	313,615,147.12	321,163,674.72	-2.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-4,023,289.61	-3,381,496.79	-18.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-13,567,665.70	-13,886,619.44	2.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-134,066,105.71	-70,584,425.17	-89.94%
基本每股收益（元/股）	-0.0063	-0.0053	-18.87%
稀释每股收益（元/股）	-0.0063	-0.0053	-18.87%
加权平均净资产收益率	-0.49%	-0.42%	减少 0.07 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,413,747,730.10	1,509,607,812.34	-6.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	822,249,011.32	825,953,375.64	-0.45%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	500,677.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,796,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	316,509.65	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,528,097.55	
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	117,570.71	
债务重组损益	282,670.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	123,381.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,584.22	
减：所得税影响额	51,497.82	
少数股东权益影响额（税后）	71,117.32	
合计	9,544,376.09	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

荣科科技（股票代码 300290）是一家深耕健康领域的高科技上市企业，专注智慧医疗、智慧服务、智慧管理。公司成立近 20 年来，积极布局数字孪生、人工智能、边缘计算、物联网等前沿技术，打造国内领先的健康医疗生态服务体系。在智慧医疗门类的门诊病房、医保、临床、病案、管理应用等多个领域方向深耕发展，最新推出荣家厚勤™产品，赋能医院后勤数智化转型；智慧门诊、数字病房、医疗视讯、智慧病案、DRG/DIP、医疗质控、全景预约服务平台等多款产品的技术实力、品牌影响力等均居国内领先地位，已服务全国超八成百强医院、超 4,000 家医疗机构，市场份额逐年稳步提升。

（一）公司所处行业情况

1.健康医疗及社保

（1）行业发展趋势

医疗信息化水平的提升为医疗卫生体制改革、服务质量提升、资源下沉等提供了坚实的基础。2024 年上半年，政策着重推动信息化建设、信息化工具使用，强调检查检验结果互认、加快基层信息化建设、医疗资源下沉、质控信息化管理。

（2）国家积极政策不断强化

国家卫健委、国家中医药局、国家疾控局制定《“优质服务基层行”活动和社区医院建设三年行动方案》，提出加快基层信息化建设，包括建设县域卫生健康综合信息平台，实现电子病历、电子健康档案等信息的互联互通共享。到 2025 年远程医疗服务基本实现乡镇卫生院、社区卫生服务中心全覆盖，并逐步向村级延伸。此外，国务院办公厅发布的《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》要求推进数字化赋能医改，包括开展全国医疗卫生机构信息互通共享攻坚行动，推动健康医疗领域公共数据资源的开发利用，以及推进医疗服务事项“掌上办”“网上办”。同时，《居民电子健康档案首页基本内容（试行）》规定，应加强居民电子健康档案首页的基本内容建设，依托区域全民健康信息平台实现信息动态归集和共享，强化信息安全管理。

（3）医疗机构信息化的需求不断提升

国家卫健委发布《关于进一步加强医学证明文件类医疗文书管理工作通知》，在“加强医疗文书核查管理”要求中提到：医疗机构应当建立本机构医疗文书核查管理机制，对本机构出具的医疗文书定期进行统计核查，及时纠正越权开具、超常规开具等不规范开具医疗文书的行为。鼓励有条件的医疗机构对医疗文书实行信息化管理，通过信息化手段加强医疗文书开具全流程追踪和管理。

国家卫健委、国家中医药局及国家疾控局联合印发《关于进一步推进医师电子化信息管理工作的通知》，提出了各级卫生健康行政部门进一步推进医师电子化信息管理工作的具体措施和要求，各级卫生健康行政部门进一步推进医师电子化信息管理工作的具体措施和要求。

国家卫健委、国家发改委等十部门联合印发《关于推进儿童医疗卫生服务高质量发展的意见》，指出为构建高质量儿童医疗卫生服务体系，建设高水平儿童医疗服务网络，依托医联体优化儿童医疗资源配置，强化儿童保健服务网络建设，建设高水平儿童医疗服务网络。

财政部、国家卫健委、国家医保局、国家中医药局为贯彻落实中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于进一步加强财会监督工作的意见》有关要求，推动公立医院进一步加强内部控制建设，制定了《关于进一步加强公立医院内部控制建设的指导意见》，推动公立医院进一步加强内部控制建设，提升公立医院内部治理水平和公共服务效能。

（4）行业竞争加剧

报告期内，知识经济到来，行业内涌现出一批新兴医疗信息化公司，产品逐步出现同质化，市场的竞争更加激烈。项目集成商通过优化核心生态体系、丰富产品体系，深入细分领域与各大厂商产生了直接竞争；部分厂商调整销售策略，通过前期低价策略获得了一定市场。

（5）新技术与产品融合

数字孪生、AI 边缘计算、“人工智能+”、大语言模型、网络 5G、物联网等新技术的涌现，使医疗信息化产品可能实现更多创新，拓展产品生态，延伸产品功能，提升产品的客户场景体验感。行业头部企业开始新技术在既有产品上的融合与研究，不断探索新技术在产品迭代、升级及新专利开发上的应用。

2.政府及公共事业

(1)辽宁省“十四五规划”中的“数字辽宁，智造强省”将带来新的项目机遇

辽宁省“十四五规划”提出“数字辽宁，智造强省”，旨在加快数字经济基础设施建设、完善政务数据共享机制、建设数字政府、智慧城市和数字乡村。

(2)辽宁省政府工作报告提出“全力建设数字辽宁、智造强省”

辽宁省人民政府印发了《2023 年省〈政府工作报告〉任务分解和责任分工方案》，其中提到要全力建设数字辽宁、智造强省，并推动制造业智能化改造和数字化转型。报告中提到了以数字政府建设来倒逼改革，深化简政放权、放管结合、优化服务改革，推进要素市场化改革等内容。这意味着辽宁将通过数字政府建设提高政府工作效率和服务质量。

(3)金融、电信、电力等关键行业逐步落实国产化

辽宁省在《乘“信创”东风振兴辽宁 ICT 产业的建议》中指出，信创产业将迎来黄金发展期。信创解决方案的应用领域分布方面，金融和电信领域正在加速推动信创解决方案的发展。同时，医疗、交通和能源领域的解决方案也趋于活跃，信创应用正向各个领域转变，新的发展格局正在形成。

(二)公司主要业务情况

1.健康医疗及社保

(1)智慧医疗

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

公司深耕智慧医疗领域，融合互联网+、AI、云计算与物联网技术，打造智慧门诊与病房解决方案，显著提升医疗服务质量和患者体验。通过软硬件一体化策略，提供智能显示、排队管理与公共教育服务，优化临床流程并实现数据驱动的决策支持。自主研发的临床信息服务系统如 ECIS、ICIS 等，结合新一代信息技术为客户提供急危重症云平台、区域急诊协同云平台等面向集团医院、区域应用的医疗信息化整体解决方案。病案管理系统实现从回收到质控的全流程管理，确保数据的准确性和合规性。AI 驱动的病历质控系统提升文档质量与一致性。数字化病案管理系统则解决了纸质病案管理难题，支持电子病历评级，提高病案的利用率与便捷性。医疗协同平台集成远程会诊、5G 急救等多功能模块，增强医疗协作能力，推动医院向数字化与智能化转型。

(2)智慧医保

公司通过智慧医保一站式便民服务帮助优化和完善医保服务模式，提供更高效、更便捷、更优质的服务。通过智能技术和大数据分析，对海量的医疗保险数据进行收集、整理和分析，为医保机构提供准确、及时的信息支持，有助于提高医保信息平台的运作效率和数据管理能力。

为全国多个地区提供了医保 DRG/DIP 支付方式改革服务。通过系统科学测算医保基金预算，确保医保基金合理的分配至各医疗机构，以减少医保资金的浪费，配合地方医保局完成国家医保局交叉调研评估考核，支持医保制度的平稳运行。公司承建了 14 个国家、省、市级卫健及医保平台的交付和运维工作，助力区域客户达到国家标准，布局华南、华中、西部、东部和北部区域，帮助客户快速达到设定目标要求，涵盖省、市级医疗服务综合监管平台、DRG 医保平台、DIP 医保平台等。

(3)人力资源及社会保障

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

2.智慧后勤服务

报告期内，公司着力构建“智慧后勤产品体系”，覆盖日常维修、巡检、资产管理、设备管理、中央运送等运维服务领域，打造数字孪生平台、边缘计算盒等创新型产品，旨在强化后勤管理的智慧化水平，深度融合大数据、人工智能、物联网、边缘计算等前沿信息技术，为医院量身定制智慧后勤综合管理平台、数字孪生运营管理平台、能源能耗管理等综合性解决方案，不仅能够有效支撑医院的精细化管理需求，更将进一步推动医院实现高质量发展的目标。

(1)荣家厚勤™

荣家厚勤™致力于为医院、园区、学校提供包括数字孪生、人工智能能力的一体化后勤解决方案。基于 BIM、CAD 图纸，结合倾斜摄影、室内摄影等技术，构建数字孪生底座，通过平台的数据聚合能力，采集汇聚各种设备、人员行为等数据，在数字孪生大屏进行数据展示、指标监测，实现后勤服务的模拟、监测、诊断，优化资源调度；荣家厚勤™致力于精细化和高质量发展管理目标，让后勤管理更简单、更方便、更高效。

(2)数字孪生底座及应用

数字孪生底座服务是公司推出的一款基于 BIM、CAD 图纸，结合倾斜摄影、室内摄影等技术，为客户提供数字孪生

底座的模型建设，同时提供包括外部 API 接口能力的一项基础服务。在数字孪生底座服务的加持下，可以开发出很多基于数字孪生，甚至元宇宙场景的创新应用，具有开发成本低效率高、WebGL 与 Unreal 双引擎驱动、接口丰富与清晰可靠、融合 AI 边缘计算算力盒的特点。

目前公司已经为旗下子公司提供了医院门诊的分诊叫号数字孪生底座、区域急救的数字孪生底座、数字病案的空间管理数字孪生底座等，为智慧后勤的整体建设以及传统的医疗信息化产品转型提供了技术支撑和创新引擎。

3.政府及公共事业

政府及公共事业领域，荣科科技在数字民生、数字政府、数字教育、数字能源等领域积极拓展，打造了分布式光伏全景观测平台、人社快办平台、一体化运维管理等国内一流的城市信息化服务体系。基于产业园区智慧管理与低碳管理的零碳操作系统，也已成为数字城市建设的重要内容。

(1)智慧城市

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

(2)智慧民生

公司在民生信息化领域深耕多年，通过数字人社、智慧医保和智慧城市等解决方案，为地方民生部门提供了高效的服务，惠及超过 3,000 万民众，持续推动区域内的民生信息化建设与发展。在智慧能源领域，公司积极参与能源互联网营销服务系统及新一代用电信息采集系统的建设和推广，为辽宁省内的电力公司提供数字电网应用服务和能源大数据场景建设，提升了电网智能化水平和服务质量。

在安全运营方面，公司于 2023 年建立了安全运营服务中心，采取 7x24 小时的服务模式，结合行业专家和运营平台，形成了从检测到优化的安全问题全流程闭环管理。这一举措紧跟市场趋势，挖掘潜在市场需求，确保了客户的信息资产安全。

二、核心竞争力分析

公司致力于做健康行业的深耕者，在智慧医疗、智慧服务、智慧后勤、智慧城市等领域得到了长足的发展，在市场客户、产品能力、销售及售后服务、经营管理、技术研发等方面的竞争力不断提高，公司将继续践行“让健康更简单、让生活更美好”的使命，坚持追求长期主义的发展战略和专注主业的决心。

1.市场客户优势

公司在医疗信息化行业深耕多年，对医疗信息化行业有着较为深刻的认知及敏锐的市场机会捕捉能力，公司所开展的智慧医疗业务客户群体集中在各级公立医院、民营医院、养老、康养等医养机构，全国服务客户超 4,000 家，其中服务全国百强医院超八成，客户群体有较为稳定的社会信用。

公司智慧城市业务主要客户群体集中在人社部门、卫健委、公共安全等政府部门及教育、金融、电力、能源等公共事业部门，与行业各部门精准匹配，助力各部门信息化、数字化建设。公司为建设数字政府、城市民生服务智能化贡献了力量，公司始终坚持“客为本”的经营理念，坚持客户至上，为客户提供优质服务，创造价值。

2.产品能力优势

报告期内，公司致力于打造产品生态，致力于开发客户医疗领域解决方案，公司及旗下子公司自主研发产品可覆盖医院门诊、急诊、病房、临床手术、病案、后勤等医院各类业务，通过产品生态对医院全院业务赋能，提高医疗业务的运营效率。

公司自主研发的荣家厚勤™是一款专注医院后勤智慧管理的产品，对医院各运营数据进行全场景展示，可帮助医院多角度、多维度的进行后勤管理，实现医院后勤管理的智能化，节约后勤管理成本，提高后勤管理效率，实现医院的降本增效。

3.销售融合优势

公司在产品营销上不断进行创新尝试，积极探索销售新模式，通过整合各子公司销售团队，组建河南荣科智医营销平台，负责公司总部及子公司所有医疗产品在河南区域的销售，通过引导销售人员由经营项目转向经营客户，深入区域各县市医院，专注医院客户需求，深挖业务管理痛点，制定针对性强的差异化解决方案。

通过营销平台可销售公司所有子公司医疗产品，各产品之间衔接通畅、兼容性好，足以满足医院临床业务需求、智慧服务管理、智慧后勤管理等多样化需求，亦可定制全院医疗业务解决方案。

4.售后服务优势

公司高度重视客户售后服务，公司设立 400 售后服务热线，积极打造“2 小时售后服务生态圈”，公司始终坚持客户至上的经营理念，为客户做好售后服务工作是公司“客为本”价值观的重要内涵。

河南区域售后服务试点作为公司一次创新性的尝试，探索售后服务模式，加速促进区域售后融合，积极挖掘客户深层次需求，达成客户多方面的合作，增加客户经营深度及市场黏性。

5.经营管理优势

公司一直致力于加强经营管理工作，加速各子公司与荣科既有产品、销售、技术研发的融合，组建市场售前小组、人才专家库、科技发展融合小组、人力资源条线等各类小组，为子公司各业务条线赋能，促进各业务条线的快速融合。

公司引入知名咨询机构进行管理咨询，协助公司制定未来发展战略规划，助力公司总部管理建设，从产品、市场、组织、文化等多方面进行管理辅导，实现公司战略规划的落地执行。

6.技术研发优势

公司一直致力于产品研发与技术创新，人才专家库团队定期走进各子公司解决技术瓶颈与研发难题，促进产品的升级、迭代，满足客户多样化的需求。

报告期内，公司研发部门将 5G、数字孪生、AI、边缘计算等新技术在公司荣家厚勤™产品中的深度应用得到了显著效果，产品的用户体验感与可靠性得到提升，产品的核心竞争力得到增强。公司智慧后勤项目已陆续落地，荣家厚勤™的产品能力得到进一步的印证。

报告期内，公司取得专利权 5 项，软件著作权 16 项，明细如下：

发明专利明细表

序号	发明专利名称	类型	授权日期
1	一种数据智能交互方法、交互系统、计算机设备及应用	发明专利	2024.2.20
2	基于低功耗蓝牙定位的信息显示方法及装置	发明专利	2024.3.1
3	一种基于大数据的健康监测分析方法及系统	发明专利	2024.4.30
4	重症监护室患者住院天数预测方法及系统	发明专利	2024.5.28
5	电子胸卡	外观设计	2024.3.1

软件著作权明细表

序号	软件著作权名称	授权日期
1	长护险运营管理平台 V1.0	2024.1.10
2	能源大数据看环渤海地区经济发展状况分析平台 [简称：环渤海综合用能成效分析平台]V1.0	2024.1.11
3	发热门诊传染病综合管理平台软件	2024.1.12
4	米健手术麻醉医护排班系统管理软件	2024.2.2
5	米健重症早期预警与快速反应管理信息系统应用软件	2024.2.2
6	智维云数据安全管控系统 V1.0	2024.3.11
7	手术示教系统 V4.0	2024.4.19
8	医疗临床机器人管理系统 V1.0	2024.4.19
9	神州视翰分诊管理系统[简称：QMS]V8.1	2024.4.22
10	输液管理系统 V1.0	2024.5.15
11	智慧医疗机器人平台 V1.0	2024.5.15
12	今创全病案上报系统 V1.0	2024.5.29
13	基于智能用电管理终端的软件 V1.0	2024.6.28
14	用电备调负荷预测系统 V1.0	2024.6.28
15	用电配置负荷计算软件 V1.0	2024.6.28
16	用电负荷计算综合管理软件 V1.0	2024.6.28

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	313,615,147.12	321,163,674.72	-2.35%	
营业成本	188,794,276.09	197,329,951.87	-4.33%	
销售费用	51,056,844.45	46,202,941.44	10.51%	
管理费用	52,165,646.89	49,318,288.65	5.77%	
财务费用	-770,955.95	911,091.23	-184.62%	主要系本报告期利息费用同比减少所致。
所得税费用	3,073,294.80	5,446,234.71	-43.57%	主要系本报告期利润总额同比减少，引起所得税费用同步减少所致。
研发投入	38,408,495.67	35,660,919.53	7.70%	
经营活动产生的现金流量净额	-134,066,105.71	-70,584,425.17	-89.94%	主要系本报告期购买商品、接受劳务等支付的现金同比增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-18,666,808.30	-28,864,411.78	35.33%	主要系本报告期所购买的理财于报告期末尚未到期收回的金额同比减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-6,093,569.75	-21,917,064.70	72.20%	主要系本报告期收到少数股东投资款、取得银行借款收到的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-158,826,483.76	-121,365,901.65	-30.87%	主要系本报告期经营活动产生的现金流量净额同比减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
自主产品及服务	211,594,581.83	103,643,972.10	51.02%	-15.82%	-25.14%	6.10%
系统集成	102,005,470.67	85,137,923.77	16.54%	46.16%	44.60%	0.91%

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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
健康医疗及社保	184,020,745.51	89,575,260.48	51.32%	-16.13%	-24.48%	5.38%
政府及公共事业	107,246,615.51	81,604,110.07	23.91%	31.15%	30.69%	0.27%
分产品						
自主产品及服务	211,594,581.83	103,643,972.10	51.02%	-15.82%	-25.14%	6.10%
系统集成	102,005,470.67	85,137,923.77	16.54%	46.16%	44.60%	0.91%

分地区						
东北地区	136,991,784.41	105,786,766.45	22.78%	13.20%	21.51%	-5.28%
华东地区	55,686,560.53	24,588,678.67	55.84%	-10.49%	-32.49%	14.38%
华南地区	32,029,238.83	18,069,480.32	43.58%	-1.90%	6.30%	-4.36%
华北地区	32,496,344.98	13,635,349.59	58.04%	0.60%	-11.86%	5.93%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
健康医疗及社保	89,575,260.48	47.45%	118,614,724.28	60.11%	-24.48%
政府及公共事业	81,604,110.07	43.22%	62,443,214.05	31.64%	30.69%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,150,090.08	26.50%	主要系本报告期收购联营企业之子公司成为全资子公司，原未实现内部交易损益视同全部实现，增加投资收益；同时本报告期取得银行理财收益及应收账款债务重组收益。	否
公允价值变动损益	18,780.66	0.43%	主要系本报告期交易性金融资产在持有期间产生的收益。	否
资产减值	140,651.56	3.24%	主要系本报告期合同资产转回的减值准备。	否
营业外收入	366,924.78	8.45%	主要系本报告期收到客户赔款违约金所致。	否
营业外支出	155,510.39	3.58%	主要系本报告期支付罚款、资产报废产生损失等。	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,257,628.57	98.10%	主要系本报告期应收账款转回的坏账准备。	否
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-39,475.67	-0.91%	主要系本报告期固定资产处置产生损失。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	116,186,016.36	8.22%	276,490,731.47	18.32%	-10.10%	主要系本报告期经营活动现金净流出所致。
应收账款	430,564,306.45	30.46%	448,594,207.03	29.72%	0.74%	

合同资产	13,801,727.96	0.98%	14,268,806.76	0.95%	0.03%	
存货	285,956,392.81	20.23%	270,540,100.35	17.92%	2.31%	
投资性房地产	7,966,572.33	0.56%			0.56%	主要系本报告期部分房产对外出租，固定资产转入投资性房地产所致。
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	84,277,310.67	5.96%	97,450,437.84	6.46%	-0.50%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	18,038,776.94	1.28%	18,197,048.04	1.21%	0.07%	
短期借款	9,699,194.38	0.69%	10,024,361.55	0.66%	0.03%	
合同负债	228,159,370.03	16.14%	212,909,742.57	14.10%	2.04%	
长期借款	960,000.00	0.07%	1,020,000.00	0.07%	0.00%	
租赁负债	9,647,988.25	0.68%	10,395,255.41	0.69%	-0.01%	
交易性金融资产	12,018,780.66	0.85%			0.85%	主要系本报告期购买银行结构性存款理财产品所致。
应收票据	4,766,063.19	0.34%	1,733,203.15	0.11%	0.23%	主要系本报告期应收银行承兑汇票增加所致。
预付款项	23,830,722.40	1.69%	13,240,991.95	0.88%	0.81%	主要系本报告期预付给供应商的款项增加所致。
一年内到期的非流动资产	23,345,568.56	1.65%	4,560,030.28	0.30%	1.35%	主要系本报告期一年内到期的长期应收款增加所致。
长期应收款	33,300,247.08	2.36%	4,861,681.61	0.32%	2.04%	主要系本报告期分期应收销售商品款增加所致。
开发支出	8,987,876.97	0.64%	12,880,144.81	0.85%	-0.21%	主要系本报告期内部研发项目达到预定可使用状态，转入无形资产所致。
应付票据	721,937.60	0.05%	10,259,012.15	0.68%	-0.63%	主要系本报告期应付票据到期结算所致。
预收款项	131,498.47	0.01%			0.01%	主要系本报告期预收房屋租赁款所致。
应付职工薪酬	23,050,341.75	1.63%	61,788,216.30	4.09%	-2.46%	主要系本报告期末应付员工薪酬减少所致。
应交税费	6,136,248.38	0.43%	17,259,955.79	1.14%	-0.71%	主要系本报告期末应交增值税及企业所得税减少所致。
递延所得税负债	232,328.45	0.02%	467,190.59	0.03%	-0.01%	主要系本报告期非同一控制企业合并确认的被收购方可辨认净资产公允价值与账面价值之间的差额持续折旧摊销引起的应纳税暂时性差异减少所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）		18,780.66			126,000,000.00	114,000,000.00		12,018,780.66
2. 其他权益工具投资	18,718,673.47		-22,587,490.95					19,037,598.76
金融资产小计	18,718,673.47	18,780.66	-22,587,490.95		126,000,000.00	114,000,000.00		31,056,379.42
上述合计	18,718,673.47	18,780.66	-22,587,490.95		126,000,000.00	114,000,000.00		31,056,379.42
金融负债								

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	7,422,563.85	7,422,563.85	保证金	履约保证金、保函保证金
合计	7,422,563.85	7,422,563.85		

六、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,969,809.53（注1）	9,743,225.11（注2）	-28.47%

注1、包含股权投资 19.72 万元，在建工程、固定资产、无形资产及开发支出等本期投入 677.26 万元。

注2、包含股权投资 0.00 万元，在建工程、固定资产、无形资产及开发支出等本期投入 974.32 万元。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 ☑不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	126,000,000.00	18,780.66		126,000,000.00	114,000,000.00	296,640.48		12,018,780.66	自筹资金
其他	41,625,089.71		-22,587,490.95					19,037,598.76	自筹资金
合计	167,625,089.71	18,780.66	-22,587,490.95	126,000,000.00	114,000,000.00	296,640.48	0.00	31,056,379.42	—

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	8,200	1,200	0	0
合计		8,200	1,200	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
招商银行股份有限公司徐州分行	银行	结构性存款	1,000	自有资金	2024年01月10日	2024年01月31日	其他	保本浮动收益	2.30%	1.25	1.25	已收回		是	有	
平安银行北京知春路支行	银行	结构性存款	3,000	自有资金	2024年02月05日	2024年03月10日	其他	保本浮动收益	2.46%	6.68	6.68	已收回		是	有	

					日	日										
中信银行 上海虹口 支行	银行	结构性存款	1,000	自有资金	2024 年 02 月 07 日	2024 年 03 月 08 日	其他	保本 浮动 收益	2.31%	1.79	1.79	已收 回		是	有	
民生银行 郑州分行 营业部	银行	结构性存款	1,000	自有资金	2024 年 02 月 07 日	2024 年 03 月 08 日	其他	保本 浮动 收益	2.80%	2.17	2.17	已收 回		是	有	
民生银行 郑州分行 营业部	银行	结构性存款	2,000	自有资金	2024 年 02 月 07 日	2024 年 05 月 08 日	其他	保本 浮动 收益	2.90%	13.64	13.64	已收 回		是	有	
招商银行 股份有限 公司徐州 分行	银行	结构性存款	1,200	自有资金	2024 年 02 月 08 日	2024 年 02 月 29 日	其他	保本 浮动 收益	2.30%	1.59	1.59	已收 回		是	有	
招商银行 股份有限 公司徐州 分行	银行	结构性存款	1,200	自有资金	2024 年 03 月 05 日	2024 年 03 月 29 日	其他	保本 浮动 收益	2.30%	1.81	1.81	已收 回		是	有	
中信银行 郑州郑东 新区支行	银行	结构性存款	1,000	自有资金	2024 年 06 月 01 日	2024 年 06 月 28 日	其他	保本 浮动 收益	1.05%	0.73	0.73	已收 回		是	有	
中信银行 郑州郑东 新区支行	银行	结构性存款	1,200	自有资金	2024 年 06 月 08 日	2024 年 07 月 07 日	其他	保本 浮动 收益	2.61%	2.35		尚未 到期		是	有	
合计			12,600	--	--	--	--	--	--	32.01	29.66	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海米健信息技术有限公司	子公司	信息科技、计算机软硬件科技、网络科技技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务等	50,000,000.00	139,732,931.13	25,055,120.05	18,832,757.89	-6,727,533.33	-6,990,434.69
北京神州视翰科技有限公司	子公司	计算机软硬件的技术开发、服务、转让、咨询；计算机技术培训；计算机系统集成；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备；委托加工电子设备；经济贸易咨询；制作、代理、发布广告	50,000,000.00	384,978,810.34	220,602,359.48	106,848,467.42	3,263,846.01	2,686,801.59
辽宁荣科智维云科技有限公司	子公司	计算机软硬件技术、电控工程技术开发；计算机系统集成及咨询服务；计算机及辅助设备、通讯器材、机械电子设备销售；建筑智能化工程、防雷工程、安全技术防范设施工程、弱电工程设计、施工；计算机房装修及综合布线；计算机系统维护等	50,000,000.00	232,646,298.87	90,008,287.65	117,065,375.66	8,625,858.81	8,180,462.57
上海今创信息技术有限公司	子公司	从事信息技术、计算机技术、网络技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等	10,000,000.00	194,393,062.91	150,170,353.07	57,031,930.52	18,280,368.81	16,194,060.54
河南荣科智医科技有限公司	子公司	网络技术服务；大数据服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；信息系统集成服务；物联网技术服务；信	10,000,000.00	1,187,214.83	457,035.77	588,564.35	-1,642,592.13	-1,642,595.73

		息系统运行维护服务						
辽宁荣科金融服务有限公司	子公司	金融服务咨询业务；计算机软硬件技术开发；计算机系统集成及咨询服务；计算机及辅助设备、通讯器材、机械电子设备销售；建筑工程、计算机房装修及综合布线；计算机系统维护；机房租赁	40,000,000.00	21,960,320.97	21,695,494.37	6,116.21	-625,593.19	-621,345.40

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京荣科智维云科技有限公司	2024年2月收购	报告期内，对公司净利润无重大影响
江苏今创软件有限公司	2024年4月设立	报告期内，对公司净利润无重大影响

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

详见“第一节 重要提示、目录和释义”。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年05月17日	全景网投资者关系互动平台	网络平台线上交流	其他	全体股东	投资者关系活动记录表	巨潮资讯网

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	22.28%	2024 年 05 月 31 日	2024 年 05 月 31 日	巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯武	董事	被选举	2024 年 05 月 31 日	补选董事
栗志超	副总裁	聘任	2024 年 05 月 20 日	岗位调整
刘斌	副总裁	任免	2024 年 05 月 20 日	岗位调整
凌行钢	副总裁	任免	2024 年 05 月 17 日	个人原因
樊俊岭	董事	离任	2024 年 05 月 17 日	个人原因
赵金清	研发总经理	任免	2024 年 06 月 05 日	原岗位不再作为公司高级管理人员

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司持续推进在环境保护方面的改善，加速推进沈阳园区“绿色产业园区”建设，光伏发电量 16.74 万千瓦时，节约标准煤 63.25 吨；减少 CO2 排放量 75.13 吨，等效植树 101 棵。

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

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

3 月 7 日，创业慧康科技股份有限公司领导一行到访公司，双方将持续构建新优势、共谋新发展，为用户带来更高效、更智能的信息化产品与解决方案，助力我国医疗卫生健康事业走上智慧化发展“快车道”。

3 月 27 日，荣科智维云与杭州宏杉科技股份有限公司于荣科科技园区隆重举行战略合作签约仪式，未来双方将致力于在数据智能存储、数据管理、数据安全等关键领域构建紧密合作关系，共同推动相关技术的创新与应用。

4 月 12 日，荣科科技联合旗下成员企业神州视翰，携“血液净化综合管理解决方案”亮相河南省研究型医院学会血液净化专业委员会 2024 年学术交流会。血液净化综合管理解决方案借助智能化、精细化、人性化的全流程设计，运用医疗信息化与物联网技术，实现多功能数据自动采集，内部业务便捷化管理，极大提高科室工作效率，进一步优化医院管理效能。

5 月 12 日，公司研发中心在郑州总部组织召开“荣科智盒-AI 边缘计算终端”（以下简称“荣科智盒”）产品发布会。“荣科智盒”更加自动化、数字化、智能化，通过视频调度技术、人工智能等先进智能分析技术，实现“24 小时全天候可靠监控”，进一步提高报警精确度与响应速度，让数据分析更便捷。“荣科智盒”无需更换现有设备与网络，即可快速安装部署；支持国产信创，支持荣科产品体系深度融合，为用户提供更加智能化、更加安全的产品及服务。

7 月 25 日，公司以“线上+线下”形式组织召开企业文化发布会。会议以“前行”为主题，正式发布公司全新的企业文化，明确了在新的发展时期企业“为什么存在”“未来要去哪里”及“员工要遵循怎样的行为准则”的问题。公司将厚植企业文化基因、锚定目标，加速培育新质生产力，不断强化产业优势，积极拥抱行业变革，奋力奏响荣科高质量发展新华章。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
合同纠纷(被告)	978.55	否	本案一审由沈阳经开法院转至中院	无	无	2024年08月29日	巨潮资讯网
合同纠纷合计(原告)	239.7	否	执行中	无	执行中	2024年08月29日	巨潮资讯网
劳动纠纷合计	64.99	否	已结案	无	执行中	2024年08月29日	巨潮资讯网
合同纠纷合计(原告)	226.19	否	已立案	无	无	2024年08月29日	巨潮资讯网
合同纠纷合计(原告)	318.47	否	已判决	无	执行中	2024年08月29日	巨潮资讯网
合同纠纷合计(原告)	542.5	否	未判决	无	无	2024年08月29日	巨潮资讯网
证券诉讼	3,604.96	否	已撤诉	无	无	2024年08月29日	巨潮资讯网

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海米	2023 年	1,000	2023 年	500	连带责			三年	是	是

健信息技术有 限公司	08月01 日		09月12 日		任担保					
			2024年 06月11 日	500	连带责 任担保			三年	否	是
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)				报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(B2)		500				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计(B3)		1,000		报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)		500				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)				报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)		500				
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		1,000		报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)		500				
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产 的比例				0.61%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额(D)										
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额(E)				500						
担保总额超过净资产 50%部分的金额(F)										
上述三项担保金额合计(D+E+F)				500						

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2024年5月9日,公司与上海敬在信息技术有限公司签署《股权投资意向书》,拟以支付现金和/或发行股份方式受让标的公司现有股东股权或增资相结合的方式收购标的公司不少于51%的股权。本次投资的金额和付款方式需要根据券商、财务、法律尽职调查和资产评估结果及双方另行协商确定。

2024年4月23日控股股东工商信息变更情况如下:

单位：万元

序号	合伙人名称	变更前		变更后	
		合伙人类型	实缴出资额	合伙人类型	实缴出资额
1	河南国科晟源科技有限公司	LP	33,000	LP	33,000
2	豫信电子科技集团有限公司	LP	26,000	LP	26,000
3	漯河市国有资本投资有限责任公司	LP	25,000		0
4	河南信息产业投资有限公司		0	LP	25,000
5	河南省战略新兴产业投资基金有限公司	LP	3,120	LP	3,120
6	河南信息产业私募基金管理有限公司	GP	880	GP	880
合计		-	88,000	-	88,000

上述变更系控股股东的有限合伙人(LP)变更，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,331,250	0.21%				-821,025	-821,025	510,225	0.08%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,331,250	0.21%				-821,025	-821,025	510,225	0.08%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	1,331,250	0.21%				-821,025	-821,025	510,225	0.08%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	639,226,319	99.79%				-3,975	-3,975	639,222,344	99.92%
1、人民币普通股	639,226,319	99.79%				-3,975	-3,975	639,222,344	99.92%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	640,557,569	100.00%				-825,000	-825,000	639,732,569	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司《2018 年股票期权与限制性股票激励计划》（简称《激励计划》）中授予的 3 名激励对象因个人原因已离职。根据公司《激励计划》及《2018 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》（简称《考核办法》）的规定，公司拟对该 3 名离职激励对象已获授但不符合解除限售条件的 825,000 股限制性股票进行回购注销。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2021 年 6 月 16 日，公司第四届董事会第三十三次会议和第四届监事会第二十七次会议审议通过了《关于调整 2018 年股票期权与限制性股票激励计划回购价格及行权价格的议案》、《关于回购注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权的议案》、《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解除限售期行权/解除限售条件成就的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见。公司监事会发表了同意的意见。

2021 年 7 月 5 日，公司 2021 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

2021 年 9 月 8 日，公司召开第四届董事会第三十六次会议和第四届监事会第三十次会议，审议通过了《关于拟回购注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见。公司监事会发表了同意的意见。

2021 年 9 月 28 日，公司 2021 年度第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本次限制性股票回购注销事宜已于 2024 年 1 月 19 日办理完毕。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张继武	525,000	525,000		0	限制性股票授予	2024 年 1 月 19 日已注销
雷新刚	180,000	180,000		0	限制性股票授予	2024 年 1 月 19 日已注销
张俭	120,000	120,000		0	限制性股票授予	2024 年 1 月 19 日已注销
刘斌	253,125			253,125	高管锁定	每年锁定 75%
李绣	253,125			253,125	高管锁定	每年锁定 75%
冯雪	0		3,975	3,975	高管锁定	每年锁定 75%
合计	1,331,250	825,000	3,975	510,225	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		56,471	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
河南信产数创私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	国有法人	20.01%	128,000,000	0	0	128,000,000	不适用	0
沈阳惜远石油化工有限公司	境内非国有法人	3.20%	20,477,815	0	0	20,477,815	质押、冻结	20,477,815
徐州瀚举创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.56%	10,000,000	0	0	10,000,000	质押	10,000,000
#金军	境内自然人	1.13%	7,199,000	7,199,000	0	7,199,000	不适用	0
#上海江南建筑设计院（集团）有限公司	境内非国有法人	1.06%	6,771,600	6,771,600	0	6,771,600	不适用	0
#上海江南建筑规划咨询有限公司	境内非国有法人	0.35%	2,264,100	2,264,100	0	2,264,100	不适用	0
姜东林	境内自然人	0.35%	2,220,000	2,220,000	0	2,220,000	不适用	0
李敬学	境内自然人	0.35%	2,216,900	-382,000	0	2,216,900	不适用	0
范存宁	境内自然人	0.34%	2,200,600	-829,500	0	2,200,600	不适用	0
戴菊华	境内自然人	0.29%	1,825,172	-354,828	0	1,825,172	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (参见注 11)	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
河南信产数创私募股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	128,000,000	人民币普通股	128,000,000
沈阳惜远石油化工有限公司	20,477,815	人民币普通股	20,477,815
徐州瀚举创业投资合伙企业 (有限合伙)	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
金军	7,199,000	人民币普通股	7,199,000
上海江南建筑设计院 (集团)有限公司	6,771,600	人民币普通股	6,771,600
上海江南建筑规划咨询有限公司	2,264,100	人民币普通股	2,264,100
姜东林	2,220,000	人民币普通股	2,220,000
李敬学	2,216,900	人民币普通股	2,216,900
范存宁	2,200,600	人民币普通股	2,200,600
戴菊华	1,825,172	人民币普通股	1,825,172
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有) (参见注 4)	上述股东中,金军直接持有 32,900 股,通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,166,100 股,实际合计持有 7,199,000 股;上海江南建筑设计院(集团)有限公司直接持有 25,900 股,通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,745,700 股,实际合计持有 6,771,600 股;上海江南建筑规划咨询有限公司通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,264,100 股,实际合计持有 2,264,100 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
刘斌	副总裁	现任	337,500		84,000	253,500			
合计	--	--	337,500	0	84,000	253,500	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期内控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期内实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：荣科科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	116,186,016.36	276,490,731.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	12,018,780.66	
衍生金融资产		
应收票据	4,766,063.19	1,733,203.15
应收账款	430,564,306.45	448,594,207.03
应收款项融资	2,490,869.45	1,193,569.00
预付款项	23,830,722.40	13,240,991.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	22,970,869.38	23,778,765.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	285,956,392.81	270,540,100.35
其中：数据资源		
合同资产	13,801,727.96	14,268,806.76
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	23,345,568.56	4,560,030.28
其他流动资产	19,277,486.29	18,182,169.73
流动资产合计	955,208,803.51	1,072,582,575.17
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	33,300,247.08	4,861,681.61
长期股权投资		
其他权益工具投资	19,037,598.76	18,718,673.47
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,966,572.33	
固定资产	84,277,310.67	97,450,437.84
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,038,776.94	18,197,048.04
无形资产	74,026,859.39	69,177,539.37
其中：数据资源		
开发支出	8,987,876.97	12,880,144.81
其中：数据资源		
商誉	190,909,001.78	190,909,001.78
长期待摊费用	3,753,708.53	3,647,316.03
递延所得税资产	11,570,139.15	12,320,133.94
其他非流动资产	6,670,834.99	8,863,260.28
非流动资产合计	458,538,926.59	437,025,237.17
资产总计	1,413,747,730.10	1,509,607,812.34
流动负债：		
短期借款	9,699,194.38	10,024,361.55
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	721,937.60	10,259,012.15
应付账款	181,111,031.34	229,484,156.37
预收款项	131,498.47	
合同负债	228,159,370.03	212,909,742.57
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	23,050,341.75	61,788,216.30
应交税费	6,136,248.38	17,259,955.79
其他应付款	11,048,353.32	14,088,756.93
其中：应付利息		
应付股利	400,000.00	800,000.00

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,748,215.48	15,504,887.90
其他流动负债	16,837,624.46	14,440,857.76
流动负债合计	492,643,815.21	585,759,947.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	960,000.00	1,020,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,647,988.25	10,395,255.41
长期应付款	3,530,427.76	3,277,805.03
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,220,800.00	21,660,800.00
递延所得税负债	232,328.45	467,190.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,591,544.46	36,821,051.03
负债合计	525,235,359.67	622,580,998.35
所有者权益：		
股本	639,732,569.00	639,732,569.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	533,279,203.52	533,279,203.52
减：库存股		
其他综合收益	-22,587,490.95	-22,906,416.24
专项储备		
盈余公积	24,173,679.66	24,173,679.66
一般风险准备		
未分配利润	-352,348,949.91	-348,325,660.30
归属于母公司所有者权益合计	822,249,011.32	825,953,375.64
少数股东权益	66,263,359.11	61,073,438.35
所有者权益合计	888,512,370.43	887,026,813.99
负债和所有者权益总计	1,413,747,730.10	1,509,607,812.34

法定代表人：王功学

主管会计工作负责人：李绣

会计机构负责人：张京京

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	36,784,430.82	37,029,679.89
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	46,194,397.42	60,516,386.59
应收款项融资	228,000.00	
预付款项	14,428,774.16	6,601,566.05
其他应收款	65,078,793.77	55,324,456.29
其中：应收利息		
应收股利	39,000,000.00	39,000,000.00
存货	37,793,306.14	42,212,560.34
其中：数据资源		
合同资产	2,448,462.53	3,221,482.82
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,628,265.30	4,560,030.28
其他流动资产	11,128,323.60	10,486,132.90
流动资产合计	218,712,753.74	219,952,295.16
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	5,012,640.09	4,861,681.61
长期股权投资	621,127,210.97	618,830,011.23
其他权益工具投资	19,037,598.76	18,718,673.47
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	72,169,942.97	75,778,953.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,468,658.30	311,049.79
无形资产	13,088,161.33	13,484,009.77
其中：数据资源		
开发支出	3,098,155.46	1,336,801.05
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		64,549.79
递延所得税资产		
其他非流动资产	240,278.43	265,266.65
非流动资产合计	735,242,646.31	733,650,997.11
资产总计	953,955,400.05	953,603,292.27
流动负债：		
短期借款	4,693,499.94	5,006,111.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		221,208.00
应付账款	59,226,080.41	82,092,876.33
预收款项		
合同负债	41,591,397.92	49,032,576.76
应付职工薪酬	2,388,584.01	8,173,575.36
应交税费	103,280.70	91,762.00
其他应付款	7,797,916.12	10,316,440.45
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	7,586,124.01	7,287,955.99
其他流动负债	439,860.72	619,033.83
流动负债合计	123,826,743.83	162,841,539.83
非流动负债：		
长期借款	960,000.00	1,020,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	385,655.05	
长期应付款	3,530,427.76	3,277,805.03
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,244,300.00	14,684,300.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,120,382.81	18,982,105.03
负债合计	139,947,126.64	181,823,644.86
所有者权益：		
股本	639,732,569.00	639,732,569.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	737,881,711.14	737,881,711.14
减：库存股		
其他综合收益	-22,587,490.95	-22,906,416.24
专项储备		
盈余公积	24,173,679.66	24,173,679.66
未分配利润	-565,192,195.44	-607,101,896.15
所有者权益合计	814,008,273.41	771,779,647.41
负债和所有者权益总计	953,955,400.05	953,603,292.27

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	313,615,147.12	321,163,674.72

其中：营业收入	313,615,147.12	321,163,674.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	325,657,933.36	322,988,168.41
其中：营业成本	188,794,276.09	197,329,951.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,361,816.21	1,853,238.56
销售费用	51,056,844.45	46,202,941.44
管理费用	52,165,646.89	49,318,288.65
研发费用	32,050,305.67	27,372,656.66
财务费用	-770,955.95	911,091.23
其中：利息费用	921,664.21	2,167,153.92
利息收入	1,756,977.57	1,327,565.11
加：其他收益	10,643,622.60	12,694,416.66
投资收益（损失以“—”号填列）	1,150,090.08	6,472,614.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		337,983.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	18,780.66	73,643.84
信用减值损失（损失以“—”号填列）	4,257,628.57	-8,967,636.07
资产减值损失（损失以“—”号填列）	140,651.56	-3,241.85
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-39,475.67	95,392.39
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	4,128,511.56	8,540,695.84
加：营业外收入	366,924.78	149,050.64
减：营业外支出	155,510.39	551,968.76
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	4,339,925.95	8,137,777.72

减：所得税费用	3,073,294.80	5,446,234.71
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,266,631.15	2,691,543.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,266,631.15	2,691,543.01
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,023,289.61	-3,381,496.79
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	5,289,920.76	6,073,039.80
六、其他综合收益的税后净额	318,925.29	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	318,925.29	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	318,925.29	
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	318,925.29	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,585,556.44	2,691,543.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,704,364.32	-3,381,496.79
归属于少数股东的综合收益总额	5,289,920.76	6,073,039.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0063	-0.0053
（二）稀释每股收益	-0.0063	-0.0053

法定代表人：王功学

主管会计工作负责人：李绣

会计机构负责人：张京京

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	20,346,100.97	30,699,446.12

减：营业成本	19,255,247.86	27,690,051.01
税金及附加	413,455.65	419,451.42
销售费用	1,530,313.51	744,702.93
管理费用	18,410,017.97	22,269,304.66
研发费用	1,752,734.59	4,719,407.71
财务费用	-174,567.14	1,204,070.33
其中：利息费用	316,566.92	1,792,782.03
利息收入	499,028.49	600,877.79
加：其他收益	3,539,753.80	1,433,387.92
投资收益（损失以“—”号填列）	58,449,215.53	-9,916,853.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		364,984.90
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）	436,094.14	-6,234,694.92
资产减值损失（损失以“—”号填列）	139,298.20	103,701.01
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-833.98	23,045.35
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	41,722,426.22	-40,938,956.07
加：营业外收入	234,778.74	119,778.82
减：营业外支出	47,504.25	501,102.27
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	41,909,700.71	-41,320,279.52
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	41,909,700.71	-41,320,279.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	41,909,700.71	-41,320,279.52
（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	318,925.29	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	318,925.29	
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	318,925.29	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	42,228,626.00	-41,320,279.52
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	328,538,127.64	335,120,829.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,675,053.40	6,836,967.78
收到其他与经营活动有关的现金	10,839,220.34	17,835,196.01
经营活动现金流入小计	346,052,401.38	359,792,992.84
购买商品、接受劳务支付的现金	234,089,628.90	220,644,921.95
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	155,820,923.30	134,737,002.50
支付的各项税费	29,758,468.44	23,601,736.79
支付其他与经营活动有关的现金	60,449,486.45	51,393,756.77
经营活动现金流出小计	480,118,507.09	430,377,418.01
经营活动产生的现金流量净额	-134,066,105.71	-70,584,425.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	114,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	312,397.27	4,986.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,130.00	14,560.40

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,691,857.81
收到其他与投资活动有关的现金	299,552.48	
投资活动现金流入小计	114,669,079.75	14,711,404.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,335,888.05	8,575,816.29
投资支付的现金	126,000,000.00	35,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	133,335,888.05	43,575,816.29
投资活动产生的现金流量净额	-18,666,808.30	-28,864,411.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,900,000.00	
取得借款收到的现金	24,789,006.31	9,970,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	34,689,006.31	9,970,000.00
偿还债务支付的现金	25,171,681.00	20,404,390.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,629,283.59	7,222,286.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,400,000.00	6,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,981,611.47	4,260,387.72
筹资活动现金流出小计	40,782,576.06	31,887,064.70
筹资活动产生的现金流量净额	-6,093,569.75	-21,917,064.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-158,826,483.76	-121,365,901.65
加：期初现金及现金等价物余额	267,589,936.27	287,128,015.29
六、期末现金及现金等价物余额	108,763,452.51	165,762,113.64

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	28,934,065.25	56,180,419.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,759,079.92	7,579,699.98
经营活动现金流入小计	30,693,145.17	63,760,119.28
购买商品、接受劳务支付的现金	32,202,688.56	29,542,818.46
支付给职工以及为职工支付的现金	21,295,794.24	23,085,853.05
支付的各项税费	448,418.02	409,436.93
支付其他与经营活动有关的现金	20,088,112.18	14,473,596.75
经营活动现金流出小计	74,035,013.00	67,511,705.19
经营活动产生的现金流量净额	-43,341,867.83	-3,751,585.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	9,703,555.61
取得投资收益收到的现金	58,175,383.56	11,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,250.00	8,285.40
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	5,081,666.67	
投资活动现金流入小计	103,262,300.23	20,711,841.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,978,029.33	121,304.93
投资支付的现金	42,100,000.00	
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	15,000,000.00	
投资活动现金流出小计	59,078,029.33	121,304.93
投资活动产生的现金流量净额	44,184,270.90	20,590,536.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	19,789,006.31	6,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	19,789,006.31	6,200,000.00
偿还债务支付的现金	20,160,000.00	19,968,045.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	127,357.60	3,424,702.25
支付其他与筹资活动有关的现金	428,905.33	12,824,217.85
筹资活动现金流出小计	20,716,262.93	36,216,965.99
筹资活动产生的现金流量净额	-927,256.62	-30,016,965.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-84,853.55	-13,178,015.82
加：期初现金及现金等价物余额	33,468,677.08	73,011,412.01
六、期末现金及现金等价物余额	33,383,823.53	59,833,396.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	639,732,569.00				533,279,203.52		-22,906,416.24		24,173,679.66		-348,325,660.30		825,953,375.64	61,073,438.5	887,026,813.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	639				533		-		24,		-		825	61,	887

初余额	,73 2,5 69. 00				,27 9,2 03. 52		22, 906 ,41 6.2 4		173 ,67 9.6 6		348 ,32 5,6 60. 30		,95 3,3 75. 64	073 ,43 8.3 5	,02 6,8 13. 99
三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)							318 ,92 5.2 9				- 4,0 23, 289 .61		- 3,7 04, 364 .32	5,1 89, 920 .76	1,4 85, 556 .44
(一) 综合 收益总额							318 ,92 5.2 9				- 4,0 23, 289 .61		- 3,7 04, 364 .32	5,2 89, 920 .76	1,5 85, 556 .44
(二) 所有 者投入和减 少资本														9,9 00, 000 .00	9,9 00, 000 .00
1. 所有者 投入的普通 股														9,9 00, 000 .00	9,9 00, 000 .00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配														- 10, 000 ,00 0.0 0	- 10, 000 ,00 0.0 0
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配														- 10, 000 ,00 0.0 0	- 10, 000 ,00 0.0 0
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															

2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	639,732,569.00				533,279,203.52		-22,587,490.95		24,173,679.66		-352,348,949.91		822,249,011.32	66,263,359.11	888,512,370.43

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	640,557,569.00				534,068,728.52	1,614,525.00	11,787,121.13		24,173,679.66		-374,940,205.00		810,458,126.05	50,764,684.58	861,228,106.63	
加：会计政策变更											75,224.58		75,224.58	9,274.26	65,950.84	
前期差错更正																
其他																
二、本年期							-				-					

初余额	640,557.569.00				534,068.28.52	1,614,525.00	11,787,121.13		24,173,679.66		374,864,980.42		810,533,350.63	50,755,410.32	861,288,760.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,381,496.79		-3,381,496.79	6,073,039.80	2,691,543.01
（一）综合收益总额											-3,381,496.79		-3,381,496.79	6,073,039.80	2,691,543.01
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	640,557.569.00				534,068.728.52	1,614,525.00	-11,787,121.13	24,173,679.66	378,246,477.21		807,151,853.84	56,828,450.12	863,980,303.96		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											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	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	639,732,569.00				737,881,711.14		-22,906,416.24		24,173,679.66	-607,101,896.15		771,779,647.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	639,732,569.00				737,881,711.14		-22,906,416.24		24,173,679.66	-607,101,896.15		771,779,647.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							318,925.29			41,909,700.71		42,228,626.00
(一) 综合收益总额							318,925.29			41,909,700.71		42,228,626.00

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	639,732,569.00				737,881,711.14		-22,587,490		24,173,679.66	-565,192,19		814,008,273.41

						.95			5.44		
--	--	--	--	--	--	-----	--	--	------	--	--

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	640,557,569.00				738,671,236.14	1,614,525.00	11,787,121.13		24,173,679.66	532,679,291.57		857,321,547.10
加：会计政策变更										17,898.00		17,898.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	640,557,569.00				738,671,236.14	1,614,525.00	11,787,121.13		24,173,679.66	532,697,189.57		857,303,649.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										41,320,279.52		41,320,279.52
（一）综合收益总额										41,320,279.52		41,320,279.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股												

东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	640,557,569.00				738,671,236.14	1,614,525.00	11,787,121.13		24,173,679.66	574,017,469.09		815,983,369.58

三、公司基本情况

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。公司的企业法人营业执照注册号：9121010078008104XD。2012 年 2 月在深圳证券交易所上市。所属行业为软件和信息技术服务业。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 63,973.26 万股，注册资本为 63,973.26 万元。

注册地：辽宁省沈阳市。

总部地址：辽宁省沈阳市沈阳经济技术开发区开发大路 7 甲 3 号。

本公司实际从事的主要经营活动为：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。）

本公司的母公司为河南信产数创私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），本公司的实际控制人为河南省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额大于或等于 100 万元且大于或等于净利润的 5%
重要的应收账款核销	单项金额大于或等于净资产的 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额大于或等于净资产的 0.5%
重要的其他应收款核销	单项金额大于或等于净资产的 0.5%
重要的在建工程	期末余额、本期变动金额大于或等于资产总额的 1%
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额大于或等于净资产的 0.5%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额大于或等于净资产的 0.5%
重要的非全资子公司	少数股东损益或权益金额大于或等于合并财务报表相应项目 10%以上的子公司
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业的净利润或净资产对合并财务报表相应项目的的影响在 5%以上
重要的或有事项	单项金额大于或等于净资产的 0.5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

1) 除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

a. 应收票据确定组合的依据如下：

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

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

b. 应收账款确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

c. 其他应收款确定组合的依据如下：

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据
组合 1：应收利息	本组合为企业各类债权投资（不含购入的一次还本付息的债权投资持有期间取得的利息）、资金拆借等应收取的利息。
组合 2：应收股利	本组合为应收股利
组合 3：应收其他款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 4：低风险组合	应收合并范围内关联方款项等确信完全可以收回的款项组合不计提坏账准备

d. 合同资产确定组合的依据如下：

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

项目	确定组合的依据
组合 1：应收未到期质保金	本组合以应收未到期质保金的账龄作为信用风险特征

组合 2：低风险组合	应收合并范围内关联方款项等确信完全可以收回的款项组合不计提坏账准备
------------	-----------------------------------

e. 长期应收款确定组合的依据如下：

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

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。

12、应收票据

参见第十节、五、11、金融工具。

13、应收账款

参见第十节、五、11、金融工具。

14、应收款项融资

参见第十节、五、11、金融工具。

15、其他应收款

参见第十节、五、11、金融工具。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法和标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见第十节、五、11、（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法。

17、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、合同履行成本、库存商品、周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法或移动加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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) 合同履行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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

参见第十节、五、11、金融工具。

22、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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；对于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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投

资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前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，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	35-40	5%	2.71%-2.375%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输工具	年限平均法	4-5	5%	23.75%-19.00%
电子设备	年限平均法	3-7	5%	31.67%-13.57%
其他	年限平均法	3-20	5%	31.67%-4.75%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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) 固定资产处置

当固定资产被处置或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，借款费用停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

2) 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	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	38 年	直线法	0.00	法定使用年限
计算机软件	10 年	直线法	0.00	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术及软件著作权	5-10 年	直线法	0.00	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	10 年	直线法	0.00	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。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出的归集范围

本公司将研究、开发过程中发生的与研发活动相关的各项支出归集研发支出，包括：工资薪金、职工社会保险及公积金等人员人工费用，材料、燃料及动力费用等直接投入费用，折旧摊销费用，试验、试制、检测、评审费用，委外、合作开发费用，与研发活动相关的其他费用。

2) 相关会计处理方法

本公司将研发活动支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段为项目可行性研究、概要设计或产品架构设计、界面设计或功能模块设计阶段，开发阶段为软件代码编制、系统功能测试、系统流程测试、系统上线测试与评审阶段。

3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为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。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已

确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（2）按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1) 商品销售合同

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

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

对于产品化软件销售，需要安装调试的，本公司在按照合同约定内容向购买方移交，并完成安装、调试工作，取得了购买方验收报告，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。

B、系统集成收入是指公司为客户实施系统集成项目时，应客户要求代其外购硬件系统及相关第三方软件，并安装集成所获得的收入。系统集成是根据客户的需求选择各种软硬件设备，经过设计、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。

系统集成是在公司交付标的物，取得购买方的验收报告，并满足收入确认条件时确认系统集成收入。

2) 提供服务合同

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

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

对于定制化软件开发收入，基于合同条款及适用于合同的法律规定，当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项时，公司在某一时段内确认收入，否则，公司在某一时点确认收入。

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

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

C、让渡资产使用权

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

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

本公司收入确认的具体方法如下：

1) 商品销售合同

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

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

对于产品化软件销售，需要安装调试的，本公司在按照合同约定内容向购买方移交，并完成安装、调试工作，取得了购买方验收报告，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。

B、系统集成收入是指公司为客户实施系统集成项目时，应客户要求代其外购硬件系统及相关第三方软件，并安装集成所获得的收入。系统集成是根据客户的需求选择各种软硬件设备，经过设计、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。

系统集成是在公司交付标的物，取得购买方的验收报告，并满足收入确认条件时确认系统集成收入。

2) 提供服务合同

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

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

对于定制化软件开发收入，基于合同条款及适用于合同的法律规定，当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项时，公司在某一时段内确认收入，否则，公司在某一时点确认收入。

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

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

C、让渡资产使用权

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

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 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，本公司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。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

• 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照第十节、五、30、长期资产减值所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照第十节、五、11、金融工具进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照第十节、五、11、金融工具关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

债务重组

1) 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括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。投资性房地产的成本，包括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。固定资产的成本，包括放弃债权的

公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照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计量其初始投资成本。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。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照第十节、五、11、金融工具确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照第十节、五、11、金融工具确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2) 本公司作为债务人本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照第十节、五、11、金融工具确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%、12.5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	租金收入及房产原值	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
荣科科技股份有限公司	15%
北京神州视翰科技有限公司	15%
上海今创信息技术有限公司	15%
上海米健信息技术有限公司	15%
广州市聚点电子科技有限公司	15%
西藏米健信息技术有限公司	15%
辽宁荣科金融服务有限公司	20%
河南荣科智医科技有限公司	20%
武汉视界物联科技有限公司	20%
东莞益视智能设备有限公司	20%
上海今创软件技术有限公司	20%
江苏今创软件有限公司	20%
北京荣科智维云科技有限公司	20%
辽宁智维云创科技有限公司	25%
苏州易健医疗信息技术有限公司	25%
上海米健健康科技有限公司	25%
河南晟健智能科技有限公司	25%
辽宁荣科智维云科技有限公司	12.5%

2、税收优惠

1、本公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合认证为高新技术企业，于 2023 年 12 月 20 日取得 GR202321002434 号高新技术企业证书，有效期为 2023 年 12 月至 2026 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，本报告期内享受高新技术企业 15%的企业所得税率优惠。

2、本公司之子公司北京神州视翰科技有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认证为高新技术企业，于 2021 年 10 月 25 日取得 GR202111002748 号高新技术企业证书，有效期为 2021 年 10 月至 2024 年 10 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，本报告期内享受高新技术企业 15%的企业所得税率优惠。

3、本公司之子公司上海今创信息技术有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合认证为高新技术企业，于 2021 年 11 月 18 日取得 GR202131002668 号高新技术企业证书，有效期为 2021 年 11 月至 2024 年 11 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，本报告期内享受高新技术企业 15% 的企业所得税率优惠。

4、本公司之子公司上海米健信息技术有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合认证为高新技术企业，于 2021 年 12 月 23 日取得 GR202131005346 号高新技术企业证书，有效期为 2021 年 12 月至 2024 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，本报告期内享受高新技术企业 15% 的企业所得税率优惠。

5、本公司之二级子公司广州市聚点电子科技有限公司经广东省科学技术委员会、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认证为高新技术企业，于 2021 年 12 月 31 日取得 GR202144008284 号高新技术企业证书，有效期为 2021 年 12 月至 2024 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，本报告期内享受高新技术企业 15% 的企业所得税率优惠。

6、根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）文件规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。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内按 15% 的税率征收企业所得税。

7、根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）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。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司之子公司辽宁荣科金融服务有限公司、河南荣科智医科技有限公司、北京荣科智维云科技有限公司，二级子公司武汉视界物联科技有限公司、东莞益视智能设备有限公司、上海今创软件技术有限公司、江苏今创软件有限公司所得税享受前述优惠政策。

8、根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2000〕18 号）第六条和根据《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）的规定，新创办软件企业经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。2024 年为公司之子公司辽宁荣科智维云科技有限公司获利后的第五个年度，2024 年享受按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税的优惠政策。

9、根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（税改后 13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

10、根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。公司及公司之子公司北京神州视翰科技有限公司、上海今创信息技术有限公司、辽宁荣科智维云科技有限公司、上海米健信息技术有限公司、二级子公司辽宁智维云创科技有限公司适用前述税收优惠政策。

11、根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司之子公司辽宁荣科金融服务有限公司、河南荣科智医科技有限公司，二级子公司武汉视界物联科技有限公司、东莞益视智能设备有限公司、上海今创软件技术有限公司、辽宁智维云创科技有限公司所得税享受前述优惠政策。

根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）的规定，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3.00 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9.00 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10.00 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30.00 万元）的缴纳义务人。公司之二级子公司武汉视界物联科技有限公司享受前述优惠政策。

12、根据《财政部税务总局 退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 退役军人事务部公告 2023 年第 14 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6,000.00 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。公司之子公司辽宁荣科智维云科技有限公司适用前述优惠政策。

13、根据《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）第一条规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除，企业就支付给残疾职工的工资，在进行企业所得税预缴申报时，允许据实计算扣除；在年度终了进行企业所得税年度申报和汇算清缴时，再依照上述规定计算加计扣除。公司之子公司辽宁荣科智维云科技有限公司、北京神州视翰科技有限公司、公司之二级子公司辽宁智维云创科技有限公司适用前述优惠政策。

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

公司因享受增值税优惠政策而影响损益的事项包括：因软件产品增值税即征即退影响其他收益 6,675,053.40 元。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		200,000.00
银行存款	108,439,561.01	268,180,615.66
其他货币资金	7,746,455.35	8,110,115.81

合计	116,186,016.36	276,490,731.47
----	----------------	----------------

其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日，其他货币资金期末余额中 7,422,563.85 元为履约保证金与保函保证金存款。除前述事项外，本公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,018,780.66	
其中：		
结构性存款	12,000,000.00	
结构性存款公允价值变动	18,780.66	
合计	12,018,780.66	

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,766,063.19	1,733,203.15
合计	4,766,063.19	1,733,203.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	4,766,063.19	100.00%			4,766,063.19	1,733,203.15	100.00%			1,733,203.15
其中：										
银行承兑票据	4,766,063.19	100.00%			4,766,063.19	1,733,203.15	100.00%			1,733,203.15
合计	4,766,063.19	100.00%			4,766,063.19	1,733,203.15	100.00%			1,733,203.15

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	4,766,063.19		
合计	4,766,063.19		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节、五、11、金融工具。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,446,838.00
合计		1,446,838.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	272,266,139.87	308,415,753.49
1 至 2 年	107,371,208.41	84,886,200.33
2 至 3 年	32,298,171.69	67,594,376.19
3 年以上	214,716,658.34	194,269,996.58

3 至 4 年	85,815,470.96	66,030,572.37
4 至 5 年	46,824,884.82	61,286,506.81
5 年以上	82,076,302.56	66,952,917.40
合计	626,652,178.31	655,166,326.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	39,429,591.97	6.29%	39,429,591.97	100.00%		43,964,484.21	6.71%	43,964,484.21	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	587,222,586.34	93.71%	156,658,279.89	26.68%	430,564,306.45	611,201,842.38	93.29%	162,607,635.35	26.60%	448,594,207.03
其中：										
组合 1：应收客户款	587,222,586.34	93.71%	156,658,279.89	26.68%	430,564,306.45	611,201,842.38	93.29%	162,607,635.35	26.60%	448,594,207.03
合计	626,652,178.31	100.00%	196,087,871.86	31.29%	430,564,306.45	655,166,326.59	100.00%	206,572,119.56	31.53%	448,594,207.03

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	8,998,000.00	8,998,000.00	8,998,000.00	8,998,000.00	100.00%	预计无法收回
客户二	8,148,000.00	8,148,000.00	8,148,000.00	8,148,000.00	100.00%	预计无法收回
客户三	4,528,097.55	4,528,097.55				
客户四	3,475,135.46	3,475,135.46	3,475,135.46	3,475,135.46	100.00%	预计无法收回
客户五	2,734,441.50	2,734,441.50	2,734,441.50	2,734,441.50	100.00%	预计无法收回
客户六	2,148,003.00	2,148,003.00	2,148,003.00	2,148,003.00	100.00%	预计无法收回
其他汇总	13,932,806.70	13,932,806.70	13,926,012.01	13,926,012.01	100.00%	预计无法收回
合计	43,964,484.21	43,964,484.21	39,429,591.97	39,429,591.97		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：应收客户款	587,222,586.34	156,658,279.89	26.68%
合计	587,222,586.34	156,658,279.89	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节、五、11、金融工具。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	43,964,484.21	488,805.31	4,810,768.38		-212,929.17	39,429,591.97
按组合计提坏账准备	162,607,635.35	-3,856,520.20		2,270,439.76	177,604.50	156,658,279.89
合计	206,572,119.56	-3,367,714.89	4,810,768.38	2,270,439.76	-35,324.67	196,087,871.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户三	4,528,097.55	本期收款	诉讼回款	涉及诉讼，单项计提坏账准备
合计	4,528,097.55			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,270,439.76

其中重要的应收账款核销情况：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	34,167,586.49		34,167,586.49	5.26%	17,422,052.35
第二名	10,429,950.00		10,429,950.00	1.60%	1,753,274.60
第三名	8,101,771.23	1,059,540.00	9,161,311.23	1.41%	2,783,712.20
第四名	8,998,000.00		8,998,000.00	1.38%	8,998,000.00
第五名	8,148,000.00		8,148,000.00	1.25%	8,148,000.00
合计	69,845,307.72	1,059,540.00	70,904,847.72	10.90%	39,105,039.15

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	16,177,638.54	2,375,910.58	13,801,727.96	16,610,457.49	2,341,650.73	14,268,806.76
合计	16,177,638.54	2,375,910.58	13,801,727.96	16,610,457.49	2,341,650.73	14,268,806.76

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

无

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	16,177,638.54	100.00%	2,375,910.58	14.69%	13,801,727.96	16,610,457.49	100.00%	2,341,650.73	14.10%	14,268,806.76
其中：										
组合 1：应收未到期质保金	16,177,638.54	100.00%	2,375,910.58	14.69%	13,801,727.96	16,610,457.49	100.00%	2,341,650.73	14.10%	14,268,806.76
合计	16,177,638.54	100.00%	2,375,910.58	14.69%	13,801,727.96	16,610,457.49	100.00%	2,341,650.73	14.10%	14,268,806.76

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：应收未到期质保金	16,177,638.54	2,375,910.58	14.69%
合计	16,177,638.54	2,375,910.58	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节、五、11、金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
组合 1：应收未到期质保金	34,259.85			
合计	34,259.85			---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,490,869.45	1,193,569.00
合计	2,490,869.45	1,193,569.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	2,490,869.45	100.00%			2,490,869.45	1,193,569.00	100.00%			1,193,569.00
其中：										
银行承兑汇票	2,490,869.45	100.00%			2,490,869.45	1,193,569.00	100.00%			1,193,569.00
合计	2,490,869.45	100.00%			2,490,869.45	1,193,569.00	100.00%			1,193,569.00

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	2,490,869.45		
合计	2,490,869.45		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节、五、11、金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

其他说明：

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

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,817,509.55	
合计	6,817,509.55	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,193,569.00	11,690,337.00	10,393,036.55		2,490,869.45	
合计	1,193,569.00	11,690,337.00	10,393,036.55		2,490,869.45	

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,970,869.38	23,778,765.45
合计	22,970,869.38	23,778,765.45

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金、押金等	28,530,115.98	28,722,204.40
应收股权转让款	2,745,903.00	2,745,903.00
代垫及代付款项	1,200,461.90	1,231,164.10
备用金	756,457.81	304,671.27
其他	552,016.36	588,413.32
合计	33,784,955.05	33,592,356.09

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,032,782.75	8,435,680.93
1 至 2 年	7,671,881.19	6,344,659.70
2 至 3 年	9,944,681.90	12,279,193.41
3 年以上	9,135,609.21	6,532,822.05
3 至 4 年	6,768,505.21	5,225,057.45
4 至 5 年	1,673,079.60	830,490.20
5 年以上	694,024.40	477,274.40
合计	33,784,955.05	33,592,356.09

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	3,273,187.88	9.69%	3,273,187.88	100.00%		3,273,187.88	9.74%	3,273,187.88	100.00%	
按组合计提坏账准备	30,511,767.17	90.31%	7,540,897.79	24.71%	22,970,869.38	30,319,168.21	90.26%	6,540,402.76	21.57%	23,778,765.45
其中：										
组合 3：应收其他款项	30,511,767.17	90.31%	7,540,897.79	24.71%	22,970,869.38	30,319,168.21	90.26%	6,540,402.76	21.57%	23,778,765.45
合计	33,784,955.05	100.00%	10,814,085.67	32.01%	22,970,869.38	33,592,356.09	100.00%	9,813,590.64	29.21%	23,778,765.45

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	2,745,903.00	2,745,903.00	2,745,903.00	2,745,903.00	100.00%	预计无法收回
客户二	527,284.88	527,284.88	527,284.88	527,284.88	100.00%	预计无法收回
合计	3,273,187.88	3,273,187.88	3,273,187.88	3,273,187.88		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	6,505,497.87	130,109.96	2.00%
1 至 2 年	7,671,881.19	383,594.07	5.00%
2 至 3 年	9,944,681.90	2,983,404.57	30.00%
3 至 4 年	4,022,602.21	2,011,301.11	50.00%
4 至 5 年	1,673,079.60	1,338,463.68	80.00%
5 年以上	694,024.40	694,024.40	100.00%
合计	30,511,767.17	7,540,897.79	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节、五、11、金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		6,540,402.76	3,273,187.88	9,813,590.64
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		1,000,495.03		1,000,495.03
2024 年 6 月 30 日余额		7,540,897.79	3,273,187.88	10,814,085.67

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

划分为第一阶段的是低风险组合的其他应收款，不计提坏账准备；划分为第二阶段的是公司按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，坏账准备计提比例为 1 年以内 2%，1-2 年 5%，2-3 年 30%，3-4 年 50%，4-5 年 80%，5 年以上 100%；划分为第三阶段的是按单项计提坏账准备的其他应收款，坏账准备计提比例是 100%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,273,187.88					3,273,187.88
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,540,402.76	1,000,495.03				7,540,897.79
合计	9,813,590.64	1,000,495.03				10,814,085.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	7,307,280.00	2-3年	21.63%	2,192,184.00
第二名	保证金	5,148,683.50	1-2年、2-3年	15.24%	444,850.83
第三名	股权转让款	2,745,903.00	3-4年	8.13%	2,745,903.00
第四名	押金	1,147,607.91	3-4年	3.40%	573,803.96
第五名	保证金	1,000,000.00	1年以内	2.96%	20,000.00
合计		17,349,474.41		51.36%	5,976,741.79

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	17,967,861.61	75.40%	9,576,660.49	72.33%
1至2年	4,841,882.39	20.32%	2,684,331.46	20.27%
2至3年	40,978.40	0.17%		
3年以上	980,000.00	4.11%	980,000.00	7.40%
合计	23,830,722.40		13,240,991.95	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	6,000,500.00	25.18%
第二名	2,488,300.00	10.44%
第三名	2,483,970.25	10.42%
第四名	980,000.00	4.11%
第五名	978,628.83	4.11%
合计	12,931,399.08	54.26%

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	10,506,178.49	2,029,665.67	8,476,512.82	11,130,539.63	2,052,176.35	9,078,363.28
库存商品	20,333,342.76		20,333,342.76	18,351,823.70		18,351,823.70
周转材料	80,111.93		80,111.93	52,651.04		52,651.04
合同履约成本	261,645,945.78	4,579,520.48	257,066,425.30	247,636,782.81	4,579,520.48	243,057,262.33
合计	292,565,578.96	6,609,186.15	285,956,392.81	277,171,797.18	6,631,696.83	270,540,100.35

(2) 确认为存货的数据资源

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,052,176.35			22,510.68		2,029,665.67
合同履约成本	4,579,520.48					4,579,520.48
合计	6,631,696.83			22,510.68		6,609,186.15

可变现净值金额的确定是根据存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额得出。本期转销存货跌价准备的原因是以前计提跌价准备的存货耗用/出售，对应的跌价准备金额本期转销。

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	23,345,568.56	4,560,030.28
合计	23,345,568.56	4,560,030.28

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额及预缴税款等	18,745,345.09	17,205,626.91
待摊费用	532,141.20	976,542.82
合计	19,277,486.29	18,182,169.73

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
沈阳荣科融拓健康数据产业股权投资合伙企业（有限合伙）	5,293,023.97	492,970.65			13,839,095.09		5,785,994.62	不以交易为目的
浙江丰道投资管理有限公司	869,168.87		20,184.70		1,151,015.83		848,984.17	不以交易为目的
北京安荣科技有	12,556,480.63		153,860.66		7,597,380.03		12,402,619.97	不以交易

限公司								为目的
合计	18,718,673.47	492,970.65	174,045.36		22,587,490.95		19,037,598.76	

本期存在终止确认

无

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
沈阳荣科融拓健康数据产业股权投资合伙企业（有限合伙）			13,839,095.09		不以交易为目的	不适用
浙江丰道投资管理有限公司			1,151,015.83		不以交易为目的	不适用
北京安荣科技有限公司			7,597,380.03		不以交易为目的	不适用

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	35,160,222.87	1,859,975.79	33,300,247.08	5,133,229.45	271,547.84	4,861,681.61	5.25%~7.00%
合计	35,160,222.87	1,859,975.79	33,300,247.08	5,133,229.45	271,547.84	4,861,681.61	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	35,160,222.87	100.00%	1,859,975.79	5.29%	33,300,247.08	5,133,229.45	100.00%	271,547.84	5.29%	4,861,681.61
其中：										
组合1：应收分期销售商品款	35,160,222.87	100.00%	1,859,975.79	5.29%	33,300,247.08	5,133,229.45	100.00%	271,547.84	5.29%	4,861,681.61
合计	35,160,222.87	100.00%	1,859,975.79	5.29%	33,300,247.08	5,133,229.45	100.00%	271,547.84	5.29%	4,861,681.61

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：应收分期销售商品款	35,160,222.87	1,859,975.79	5.29%
合计	35,160,222.87	1,859,975.79	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节、五、11、金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		271,547.84		271,547.84
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		1,588,427.95		1,588,427.95
2024 年 6 月 30 日余额		1,859,975.79		1,859,975.79

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

划分为第一阶段的是低风险组合的长期应收款，不计提坏账准备；划分为第二阶段的是公司按信用风险特征组合计提坏账准备的长期应收款；划分为第三阶段的是按单项计提坏账准备的长期应收款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收分期销售商品款	271,547.84	1,588,427.95				1,859,975.79
合计	271,547.84	1,588,427.95				1,859,975.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

无

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	减值	本期增减变动	期末	减值
-------	------	----	--------	----	----

	(账面价值)	准备期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额(账面价值)	准备期末余额
一、合营企业												
二、联营企业												
重庆荣科智医科技有限公司(注1)												
青海医产荣科医疗科技有限公司												
西安荣科医疗科技有限公司												

注1、三家联营企业均发生超额亏损，已导致对其长期股权投资的账面价值减记为零。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	11,606,460.97			11,606,460.97
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	11,606,460.97			11,606,460.97
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,606,460.97			11,606,460.97
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	3,639,888.64			3,639,888.64
(1) 计提或摊销	12,380.22			12,380.22
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,627,508.42			3,627,508.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,639,888.64			3,639,888.64
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,966,572.33			7,966,572.33
2. 期初账面价值				

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	84,277,310.67	97,363,968.20
固定资产清理		86,469.64
合计	84,277,310.67	97,450,437.84

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	81,031,415.53	580,117.94	47,010,933.92	2,212,040.15	12,571,001.21	143,405,508.75
2. 本期增加金额			317,157.69		31,536.50	348,694.19
(1) 购置			317,157.69		31,536.50	348,694.19
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	11,606,460.97	29,100.48	907,084.04		22,077.10	12,564,722.59
(1) 处置或报废		29,100.48	907,084.04		22,077.10	958,261.62
(2) 转入投资性房地产	11,606,460.97					11,606,460.97
4. 期末余额	69,424,954.56	551,017.46	46,421,007.57	2,212,040.15	12,580,460.61	131,189,480.35
二、累计折旧						
1. 期初余额	17,506,201.32	454,078.91	19,966,509.59	1,547,922.24	6,553,151.03	46,027,863.09
2. 本期增加金额	1,028,434.26	25,441.26	3,529,893.89	156,483.45	649,022.73	5,389,275.59
(1) 计提	1,028,434.26	25,441.26	3,529,893.89	156,483.45	649,022.73	5,389,275.59
3. 本期减少金额	3,627,508.42	27,645.53	845,872.88		17,619.63	4,518,646.46
(1) 处置或报废		27,645.53	845,872.88		17,619.63	891,138.04
(2) 转入投资性房地产	3,627,508.42					3,627,508.42
4. 期末余额	14,907,127.16	451,874.64	22,650,530.60	1,704,405.69	7,184,554.13	46,898,492.22
三、减值准备						
1. 期初余额			13,677.46			13,677.46
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额			13,677.46			13,677.46
四、账面价值						
1. 期末账面价值	54,517,827.40	99,142.82	23,756,799.51	507,634.46	5,395,906.48	84,277,310.67
2. 期初账面价值	63,525,214.21	126,039.03	27,030,746.87	664,117.91	6,017,850.18	97,363,968.20

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		86,469.64
合计		86,469.64

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	0.00	0.00
工程物资	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	预算	期初	本期增加	本期转入	本期其他	期末	工程累计	工程	利息资本	其中：	本期利息	资金
----	----	----	------	------	------	----	------	----	------	-----	------	----

名称	数	余额	金额	固定 资产 金额	减少 金额	余额	投入 占预 算比 例	进度	化累 计金 额	本期 利息 资本 化金 额	资本 化率	来源
基于数据驱动的新一代智慧医疗平台项目	206,764,000.00	37,097,911.81				37,097,911.81						募集资金及自有资金
合计	206,764,000.00	37,097,911.81				37,097,911.81						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
基于数据驱动的新一代智慧医疗平台项目	37,097,911.81			37,097,911.81	项目终止投入，可收回金额低于账面价值
合计	37,097,911.81			37,097,911.81	--

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

无

23、生产性生物资产

无

24、油气资产

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	35,857,170.37	35,857,170.37
2. 本期增加金额	4,838,017.48	4,838,017.48
(1) 新增租赁	4,838,017.48	4,838,017.48
3. 本期减少金额	2,520,234.54	2,520,234.54
(1) 租赁处置	2,520,234.54	2,520,234.54
4. 期末余额	38,174,953.31	38,174,953.31
二、累计折旧		
1. 期初余额	17,660,122.33	17,660,122.33
2. 本期增加金额	4,322,149.94	4,322,149.94
(1) 计提	4,322,149.94	4,322,149.94
3. 本期减少金额	1,846,095.90	1,846,095.90
(1) 处置	1,846,095.90	1,846,095.90
4. 期末余额	20,136,176.37	20,136,176.37
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	18,038,776.94	18,038,776.94
2. 期初账面价值	18,197,048.04	18,197,048.04

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术及软件著作权	商标权	计算机软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	14,040,000.00		144,129,585.17	1,992,700.00	9,127,978.78	169,290,263.95
2. 本期增加金额			10,914,174.65			10,914,174.65
(1) 购置						
(2) 内部研发			10,250,457.84			10,250,457.84
(3) 企业合并增加			663,716.81			663,716.81
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4. 期末余额	14,040,000.00		155,043,759.82	1,992,700.00	9,127,978.78	180,204,438.60
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,417,631.17		67,407,207.29	1,807,810.53	2,363,460.50	74,996,109.49
2. 本期增加金额	184,736.82		5,389,242.92	110,736.81	380,138.08	6,064,854.63
(1) 计提	184,736.82		5,295,216.37	110,736.81	380,138.08	5,970,828.08
(2) 企业合并增加			94,026.55			94,026.55
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	3,602,367.99		72,796,450.21	1,918,547.34	2,743,598.58	81,060,964.12
三、减值准备						
1. 期初余额			24,983,131.05		133,484.04	25,116,615.09
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			24,983,131.05		133,484.04	25,116,615.09
四、账面价值						
1. 期末账面价值	10,437,632.01		57,264,178.56	74,152.66	6,250,896.16	74,026,859.39
2. 期初账面价值	10,622,368.83		51,739,246.83	184,889.47	6,631,034.24	69,177,539.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 68.24%

(2) 确认为无形资产的数据资源

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

合计	467,158,739.00		467,158,739.00
----	----------------	--	----------------

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海米健信息技术有限公司	上海米健信息技术有限公司的经营性长期资产以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合	所属分部为上海米健信息技术有限公司，依据为内部组织结构划分	是
北京神州视翰科技有限公司	北京神州视翰科技有限公司的经营性长期资产以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合	所属分部为北京神州视翰科技有限公司，依据为内部组织结构划分	是
上海今创信息技术有限公司	上海今创信息技术有限公司的经营性长期资产以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合	所属分部为上海今创信息技术有限公司，依据为内部组织结构划分	是

资产组或资产组组合发生变化

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 □不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产装修	3,647,316.03	768,000.00	661,607.50		3,753,708.53
合计	3,647,316.03	768,000.00	661,607.50		3,753,708.53

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,638,453.41	227,411.54	1,732,446.09	244,598.85
内部交易未实现利润	3,649,302.62	1,187,776.74	9,728,059.15	1,732,137.66
可抵扣亏损	8,575,523.96	1,071,940.50	480,562.31	60,070.29
信用减值准备	51,886,352.74	7,531,288.85	58,238,331.07	8,594,298.67
租赁负债	19,464,969.28	3,031,161.94	18,612,187.33	2,909,939.64
政府补助	5,436,500.00	728,562.50	5,436,500.00	728,562.50
收入准则会计政策变更	3,145,927.07	471,889.06	3,145,927.07	471,889.06
无形资产累计摊销	1,476,638.33	221,495.75	2,480,749.56	372,112.43
合计	95,273,667.41	14,471,526.88	99,854,762.58	15,113,609.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,548,856.40	232,328.45	3,114,603.93	467,190.59
使用权资产	12,848,733.20	2,898,570.63	17,885,998.25	2,793,475.16
公允价值变动	18,780.66	2,817.10		
合计	14,416,370.26	3,133,716.18	21,000,602.18	3,260,665.75

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,901,387.73	11,570,139.15	2,793,475.16	12,320,133.94
递延所得税负债	2,901,387.73	232,328.45	2,793,475.16	467,190.59

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	564,463,565.48	523,086,400.62
资产减值准备	373,210,142.08	467,366,069.92
信用减值准备	158,521,294.34	158,418,926.97
政府补助	11,244,300.00	14,684,300.00
无形资产累计摊销	1,691,393.44	2,827,793.65
合计	1,109,130,695.34	1,166,383,491.16

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	7,203,419.60	598,310.21	6,605,109.39	9,636,481.90	773,221.62	8,863,260.28
对外投资款	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00	
预付购置软件费	65,725.60		65,725.60			
合计	32,269,145.20	25,598,310.21	6,670,834.99	34,636,481.90	25,773,221.62	8,863,260.28

其他说明：

对外投资款 25,000,000.00 元为公司于 2019 年根据相关投资协议对九次方大数据信息集团有限公司缴付的投资款，被投资单位工商变更手续未办结，后续发生减值，公司于 2021 年度对其全额计提资产减值准备。

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,422,563.85	7,422,563.85	保证金	履约保证金、保函保证金	8,900,795.20	8,900,795.20	保证金、冻结	履约保证金 8,012,795.20 元；因采购合同诉讼冻结资金 888,000.00 元，截至 2023 年年度报告批准报出日，供应商撤诉，该笔资金解除冻结。
应收账款					16,700.00	15,816.57	质押	短期借款质押

合计	7,422,563 .85	7,422,563 .85			8,917,495 .20	8,916,611 .77		
----	------------------	------------------	--	--	------------------	------------------	--	--

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		11,681.00
保证借款	9,699,194.38	10,012,680.55
合计	9,699,194.38	10,024,361.55

短期借款分类的说明：

期初质押借款 11,681.00 元为应收账款质押借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	721,937.60	10,259,012.15
合计	721,937.60	10,259,012.15

本期末已到期末支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买材料、接受劳务及服务应付款项	181,111,031.34	229,484,156.37
合计	181,111,031.34	229,484,156.37

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	13,791,117.04	未到结算期
供应商二	9,945,321.71	未到结算期
合计	23,736,438.75	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	400,000.00	800,000.00
其他应付款	10,648,353.32	13,288,756.93
合计	11,048,353.32	14,088,756.93

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
梁志广	400,000.00	800,000.00
合计	400,000.00	800,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

梁志广为本公司之二级子公司广州市聚点电子科技有限公司的少数股东，广州市聚点电子科技有限公司于 2023 年内决议分红，截至 2024 年 06 月 30 日尚未向梁志广支付股利款为 400,000.00 元。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金等	4,524,762.64	4,721,777.59
代收代付款	2,165,898.54	1,803,425.98
往来款	1,952,620.80	1,465,092.60
应付报销款	1,295,601.02	4,550,962.43
应付股权转让款	197,199.74	
其他	512,270.58	747,498.33
合计	10,648,353.32	13,288,756.93

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	131,498.47	
合计	131,498.47	

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
软件开发、产品化软件销售及系统集成项目预收款	228,159,370.03	212,909,742.57
合计	228,159,370.03	212,909,742.57

账龄超过 1 年的重要合同负债

无

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,853,808.50	111,517,442.57	150,168,913.78	22,202,337.29
二、离职后福利-设定提存计划	790,657.80	10,757,271.62	10,704,924.96	843,004.46
三、辞退福利	143,750.00	582,503.31	721,253.31	5,000.00
合计	61,788,216.30	122,857,217.50	161,595,092.05	23,050,341.75

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	60,239,588.80	97,899,539.48	136,594,562.13	21,544,566.15
2、职工福利费		2,189,806.69	2,189,806.69	

3、社会保险费	439,955.98	6,244,911.88	6,224,991.22	459,876.64
其中：医疗保险费	408,040.09	5,712,140.98	5,690,987.63	429,193.44
工伤保险费	14,432.32	364,921.23	361,439.83	17,913.72
生育保险费	17,483.57	167,849.67	172,563.76	12,769.48
4、住房公积金	173,875.22	4,697,645.48	4,674,299.20	197,221.50
5、工会经费和职工教育经费	388.50	485,539.04	485,254.54	673.00
合计	60,853,808.50	111,517,442.57	150,168,913.78	22,202,337.29

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	764,796.17	10,396,609.98	10,346,549.72	814,856.43
2、失业保险费	25,861.63	360,661.64	358,375.24	28,148.03
合计	790,657.80	10,757,271.62	10,704,924.96	843,004.46

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,922,766.69	11,461,135.14
企业所得税	2,475,545.15	4,132,051.69
个人所得税	207,105.49	202,251.46
城市维护建设税	196,927.29	638,382.53
教育费附加	90,060.51	307,038.19
地方教育费附加	60,040.33	204,692.13
房产税	55,508.65	59,392.93
印花税	110,543.65	236,805.92
土地使用税	17,750.62	17,750.62
其他		455.18
合计	6,136,248.38	17,259,955.79

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	121,290.00	121,584.92
一年内到期的长期应付款	6,317,976.05	6,779,220.05
一年内到期的租赁负债	9,308,949.43	8,604,082.93
合计	15,748,215.48	15,504,887.90

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的汇票背书或贴现	1,446,838.00	143,300.00
应交税费—待转销项税额	15,390,786.46	14,297,557.76
合计	16,837,624.46	14,440,857.76

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	960,000.00	1,020,000.00
合计	960,000.00	1,020,000.00

其他说明，包括利率区间：

长期借款贷款利率区间为 4.30%~5.00%。

46、应付债券

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	20,097,047.03	20,398,309.80
未确认融资费用	-1,140,109.35	-1,398,971.46
一年内到期的租赁负债	-9,308,949.43	-8,604,082.93
合计	9,647,988.25	10,395,255.41

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,530,427.76	3,277,805.03
合计	3,530,427.76	3,277,805.03

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付款采购商品	3,530,427.76	3,277,805.03

(2) 专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,660,800.00	60,000.00	3,500,000.00	18,220,800.00	项目未验收
合计	21,660,800.00	60,000.00	3,500,000.00	18,220,800.00	

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	639,732,569.00						639,732,569.00

其他说明：

截至 2024 年 6 月 30 日，公司股本中因质押/司法冻结等事项而冻结的合计 30,499,515 股，占公司股份总数的 4.77%。

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	533,279,203.52			533,279,203.52
合计	533,279,203.52			533,279,203.52

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-22,906,416.24	318,925.29				318,925.29		-22,587,490.95
其他权益工具投资公允价值变动	-22,906,416.24	318,925.29				318,925.29		-22,587,490.95
其他综合收益合计	-22,906,416.24	318,925.29				318,925.29		-22,587,490.95

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

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

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-348,325,660.30	-374,940,205.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		75,224.58
调整后期初未分配利润	-348,325,660.30	-374,864,980.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,023,289.61	26,539,320.12
期末未分配利润	-352,348,949.91	-348,325,660.30

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	313,600,052.50	188,781,895.87	321,163,674.72	197,329,951.87
其他业务	15,094.62	12,380.22		
合计	313,615,147.12	188,794,276.09	321,163,674.72	197,329,951.87

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分行业收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
健康医疗及社保	184,020,745.51	89,575,260.48	184,020,745.51	89,575,260.48
政府及公共事业	107,246,615.51	81,604,110.07	107,246,615.51	81,604,110.07
其他	22,347,786.10	17,614,905.54	22,347,786.10	17,614,905.54
合计	313,615,147.12	188,794,276.09	313,615,147.12	188,794,276.09

与履约义务相关的信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	960,503.05	655,588.94
教育费附加	451,602.27	310,643.65
房产税	352,473.30	381,001.18
土地使用税	106,503.72	106,592.17
车船使用税	2,160.00	2,160.00
印花税	187,505.68	190,156.87
地方教育费附加	301,068.19	207,095.75
合计	2,361,816.21	1,853,238.56

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,977,271.17	22,667,218.64
折旧费	7,266,441.83	7,638,905.25
中介咨询服务费	5,144,235.43	8,026,350.28
无形资产摊销	4,702,917.05	3,320,219.85
办公费用	3,470,492.68	3,893,976.71
差旅交通费	1,513,545.01	1,467,177.83

业务招待费	1,497,894.01	1,102,588.03
长期待摊费用摊销	582,080.84	296,695.76
短期租赁费用	537,755.99	399,889.90
董事会经费	180,000.00	180,000.00
低价值资产租赁费	162,109.42	34,484.97
残疾人就业保障金	41,361.95	171,496.54
其他	89,541.51	119,284.89
合计	52,165,646.89	49,318,288.65

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,141,264.57	29,455,472.50
差旅交通费	6,358,966.72	5,802,874.28
招待费	3,335,121.48	4,315,049.87
业务宣传费及广告费	1,762,974.16	2,787,920.14
办公费用	1,387,870.18	1,502,348.94
投标费	1,070,719.00	558,108.07
折旧费	838,709.04	752,032.74
短期租赁费用	247,003.54	239,907.98
低价值资产租赁费	42,038.96	
其他	2,872,176.80	789,226.92
合计	51,056,844.45	46,202,941.44

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,657,944.87	22,183,605.32
委外研发费	5,109,999.98	3,434,108.76
办公费及其他	1,303,779.01	879,002.89
折旧及摊销	916,323.50	821,994.03
短期租赁费用	62,258.31	53,945.66
合计	32,050,305.67	27,372,656.66

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	921,664.21	2,167,153.92
其中：租赁负债利息费用	529,380.56	661,924.53
减：利息收入	1,756,977.57	1,327,565.11
银行手续费	64,357.41	71,502.42
合计	-770,955.95	911,091.23

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,471,553.40	12,522,444.34
代扣个人所得税手续费	170,484.98	171,972.32
直接减免的增值税	1,584.22	
合计	10,643,622.60	12,694,416.66

68、净敞口套期收益

无

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	18,780.66	73,643.84
合计	18,780.66	73,643.84

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		337,983.28
处置长期股权投资产生的投资收益		6,115,038.98
处置交易性金融资产取得的投资收益	296,640.48	4,986.30
债务重组收益	282,670.83	14,606.00
其他	570,778.77	
合计	1,150,090.08	6,472,614.56

其他说明：

“其他”本期发生额 570,778.77 元，主要为公司联营企业之子公司北京荣科智维云科技有限公司于本报告期转为公司之全资子公司后，对原作为联营企业之子公司时与公司发生的未实现内部交易损益视同全部实现，产生了投资收益 569,690.26 元。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		16,924.26
应收账款坏账损失	7,895,812.44	-8,573,091.77
其他应收款坏账损失	-1,000,495.03	-833,026.39
长期应收款坏账损失	-1,588,427.95	-10,904.85
一年内到期非流动资产坏账损失	-1,049,260.89	432,462.68
合计	4,257,628.57	-8,967,636.07

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	140,651.56	-3,241.85
合计	140,651.56	-3,241.85

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-39,475.67	95,392.39
其中：固定资产	-66,509.86	95,392.39
使用权资产	27,034.19	
合计	-39,475.67	95,392.39

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
收客户赔款违约金等	236,607.40	119,768.77	236,607.40
处置废旧物资收入	7,256.29		7,256.29
其他	123,061.09	29,281.87	123,061.09
合计	366,924.78	149,050.64	366,924.78

其他说明：

“收客户赔款违约金等”本期发生额 236,607.40 元，主要为收到客户支付的合同违约金及利息。

“其他”本期发生额 123,061.09 元，主要为公司在非同一控制下取得子公司北京荣科智维云科技有限公司 100%股权时，投资成本小于应享有的可辨认净资产公允价值，产生了收益 117,570.71 元。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	101,972.80	500,140.50	101,972.80
非流动资产毁损报废损失	29,537.59	47,770.42	29,537.59
付供应商赔款违约金等	24,000.00	3,000.00	24,000.00
其他		1,057.84	
合计	155,510.39	551,968.76	155,510.39

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,705,939.23	4,376,131.71
递延所得税费用	-632,644.43	1,070,103.00
合计	3,073,294.80	5,446,234.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,339,925.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	650,988.89
子公司适用不同税率的影响	1,396,671.98
调整以前期间所得税的影响	-16,635.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,255.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-254,936.24
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	3,666,192.44
研发费用加计扣除的影响	-3,623,848.45
其他	1,142,606.55
所得税费用	3,073,294.80

77、其他综合收益

详见报告第十节、七、57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金、押金等	5,496,733.26	2,545,848.75
收到的往来款	2,353,777.63	6,633,290.08
收到的利息收入	691,082.53	1,028,483.28
收到的政府补助	356,500.00	6,755,034.92
收到的备用金	280,759.09	122,828.35
其他	1,660,367.83	749,710.63
合计	10,839,220.34	17,835,196.01

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	49,876,435.53	44,223,428.32
支付的保证金、押金等	5,356,715.84	2,077,192.60
支付的往来款	3,912,881.70	2,328,124.88
支付短期租赁和低价值资产租赁付款额	1,172,079.97	1,156,041.77
银行手续费	64,886.15	71,878.10

其他	66,487.26	1,537,091.10
合计	60,449,486.45	51,393,756.77

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司时子公司持有的现金及现金等价物	299,552.48	
合计	299,552.48	

收到的重要的与投资活动有关的现金

无

支付的其他与投资活动有关的现金

无

支付的重要的与投资活动有关的现金

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	4,981,611.47	4,260,387.72
合计	4,981,611.47	4,260,387.72

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,266,631.15	2,691,543.01
加: 资产减值准备	-4,398,280.13	8,970,877.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,401,655.81	5,583,794.93
使用权资产折旧	4,322,149.94	4,233,084.77
无形资产摊销	5,970,828.08	4,079,516.18
长期待摊费用摊销	661,607.50	790,376.57
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)	39,475.67	-95,392.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	29,537.59	47,770.42
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-18,780.66	-73,643.84
财务费用(收益以“-”号填列)	921,664.21	2,167,153.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,150,090.08	-6,472,614.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	749,994.79	1,788,685.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-234,862.14	-384,000.76
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,393,781.78	55,691.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-37,343,730.38	-24,291,805.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-94,890,125.28	-69,675,463.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-134,066,105.71	-70,584,425.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	108,763,452.51	165,762,113.64
减: 现金的期初余额	267,589,936.27	287,128,015.29
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-158,826,483.76	-121,365,901.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	299,552.48
其中:	
北京荣科智维云科技有限公司	299,552.48
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	-299,552.48

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	108,763,452.51	267,589,936.27
其中：库存现金		200,000.00
可随时用于支付的银行存款	108,439,561.01	267,292,615.66
可随时用于支付的其他货币资金	323,891.50	97,320.61
三、期末现金及现金等价物余额	108,763,452.51	267,589,936.27

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

无

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、外币货币性项目

无

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	529,380.56	661,924.53

计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	942,507.43	1,294,298.50
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	204,148.38	39,915.05
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	6,153,691.44	5,416,429.49

涉及售后租回交易的情况

无

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	6,116.21	0.00
合计	6,116.21	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,312,291.98	27,803,109.79
委外研发费	5,440,188.66	5,923,731.40
办公费及其他	1,668,551.25	965,847.47
折旧及摊销	925,205.47	883,470.05

短期租赁费用	62,258.31	84,760.82
合计	38,408,495.67	35,660,919.53
其中：费用化研发支出	32,050,305.67	27,372,656.66
资本化研发支出	6,358,190.00	8,288,262.87

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
数字孪生建模及 AI 系统	1,336,801.05	1,761,354.41				3,098,155.46
院内统一通信融合平台项目	6,598,728.33	710,820.17		7,309,548.50		
一体化病案管理平台		615,909.32				615,909.32
智慧医院急诊与重症医学医学大数据平台 1.0	670,799.54	607,525.00				1,278,324.54
信创版 5G 智慧城市紧急医疗救援体系业务中台系统和一体化协同救治平台	1,635,784.00	551,636.92				2,187,420.92
重症视讯协同平台		531,251.89				531,251.89
重症医学数字化管理信息平台		390,397.40				390,397.40
脓毒症集束化诊疗决策支持系统		310,009.08				310,009.08
围术期医学知识图谱管理系统		250,563.67				250,563.67
麻醉与围术期医学数字化管理信息平台		191,516.00				191,516.00
医疗视讯协同平台	373,700.58	158,860.65		532,561.23		
病房 E 呼对讲系统 V5.0		134,328.69				134,328.69
机器人医疗辅助协同及机器人业务应用	507,058.53	108,645.78		615,704.31		
智能输液管理系统	796,378.11	35,371.02		831,749.13		
临床危重事件早期预警与干预技术服务模式研发	1,787,246.97					1,787,246.97
重症早期预警与快速反应管理信息系统 1.0	960,894.67			960,894.67		
小计	14,667,391.78	6,358,190.00		10,250,457.84		10,775,123.94
减：减值准备	1,787,246.97					1,787,246.97
合计	12,880,144.81	6,358,190.00		10,250,457.84		8,987,876.97

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
信创版 5G 智慧城市紧急医疗救援体系业务中台系统和一体化协	研发进行中	2024 年 9 月 1 日	产品化，用于销售	2023 年 1 月 1 日	评审形成立项报告后，研发项目组完成软件设

同救治平台					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。
智慧医院急诊与重症医学医学大数据平台 1.0	研发进行中	2024 年 9 月 1 日	产品化，用于销售	2023 年 1 月 1 日	
数字孪生建模及 AI 系统	研发进行中	2024 年 12 月 31 日	产品化，用于销售	2023 年 7 月 1 日	
重症医学数字化管理信息平台	研发进行中	2024 年 11 月 30 日	产品化，用于销售	2024 年 1 月 1 日	
脓毒症集束化诊疗决策支持系统	研发进行中	2024 年 12 月 31 日	产品化，用于销售	2024 年 1 月 1 日	
麻醉与围术期医学数字化管理信息平台	研发进行中	2024 年 12 月 31 日	产品化，用于销售	2024 年 1 月 1 日	
围术期医学知识图谱管理系统	研发进行中	2024 年 12 月 31 日	产品化，用于销售	2024 年 1 月 1 日	
重症视讯协同平台	研发进行中	2024 年 12 月 31 日	产品化，用于销售	2024 年 2 月 1 日	
病房 E 呼对讲系统 V5.0	研发进行中	2024 年 12 月 31 日	产品化，用于销售	2024 年 3 月 1 日	
一体化病案管理平台	研发进行中	2025 年 10 月 1 日	产品化，用于销售	2024 年 4 月 1 日	

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
临床危重事件早期预警与干预技术服务模式研发	1,787,246.97			1,787,246.97	
合计	1,787,246.97			1,787,246.97	

2、重要外购在研项目

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
北京荣科智维云科技有限公司	2024 年 02 月 22 日	197,199.74	100.00%	购买	2024 年 02 月 22 日	取得实际控制权	16,312.89	10,849.50	61,156.95

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	北京荣科智维云科技有限公司
--现金	197,199.74
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	197,199.74
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	314,770.45
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-117,570.71

合并成本公允价值的确定方法：

公司依照辽宁衡宇资产评估有限公司以 2023 年 7 月 31 日为基准日，对北京荣科智维云科技有限公司所出具的辽衡宇评报字[2023]第 108 号《资产评估报告》的估值 197,199.74 元，确定本次股权收购价格，即合并成本。

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	北京荣科智维云科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	299,552.48	299,552.48
应收款项	2,223,395.50	2,223,395.50
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项	2,056,886.26	2,056,886.26
递延所得税负债		
合同负债	13,364.78	13,364.78
应付职工薪酬	58,037.06	58,037.06
应交税费	78,889.43	78,889.43
其他应付款	1,000.00	1,000.00
净资产	314,770.45	314,770.45

减：少数股东权益		
取得的净资产	314,770.45	314,770.45

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司依照辽宁衡宇资产评估有限公司出具的辽衡宇评报字[2023]第 108 号《资产评估报告》，并综合考虑评估基准日至购买日期间的资产价值变动情况等因素后，确定购买日北京荣科智维云科技有限公司的可辨认资产、负债公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2024 年 4 月，公司之子公司上海今创信息技术有限公司出资设立全资子公司江苏今创软件有限公司，注册资本 1,000 万元。截至 2024 年 06 月 30 日，江苏今创软件有限公司实收资本为 100 万元。公司将其纳入本期合并财务报表。

6、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	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	40,000,000.00	铁岭	铁岭	软件服务	100.00%		投资
上海米健信息技术有限公司	50,000,000.00	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	5,000,000.00	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	10,000,000.00	西藏	西藏	软件服务		100.00%	投资
上海米健健康科技有限公司	6,000,000.00	上海	上海	软件服务		100.00%	投资
河南晟健智能科技有限公司	10,000,000.00	郑州	郑州	软件服务		100.00%	投资
北京神州视翰科技有限公司	50,000,000.00	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	2,000,000.00	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	5,000,000.00	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	10,000,000.00	广州	广州	软件服务		60.00%	收购（非同一控制下的企业合并）
辽宁荣科智维云科技有限公司	50,000,000.00	沈阳	沈阳	软件服务	50.20%		投资
辽宁智维云创科技有限公司	20,000,000.00	沈阳	沈阳	软件服务		50.20%	投资
上海今创信息技术有限公司	10,000,000.00	徐州	上海	软件服务	80.00%		收购（非同一控制下的企业合并）
上海今创软件技术有限公司	10,000,000.00	徐州	上海	软件服务		80.00%	收购（非同一控制下的企业合并）
江苏今创软件有限公司	10,000,000.00	徐州	徐州	软件服务		80.00%	投资
河南荣科智医科技有限公司	10,000,000.00	郑州	郑州	软件服务	100.00%		投资
北京荣科智维云	3,335,894.00	北京	北京	软件服务	100.00%		收购（非同

科技有限公司							一控制下的企业合并)
--------	--	--	--	--	--	--	------------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海今创信息技术有限公司	20.00%	2,994,630.29	10,000,000.00	30,278,252.43
辽宁荣科智维云科技有限公司	49.80%	2,531,258.59		34,701,952.08

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海今创信息技术有限公司	170,272,073.18	24,120,989.73	194,393,062.91	40,060,861.63	4,161,848.21	44,222,709.84	217,087,811.10	24,109,677.07	241,197,488.17	54,232,253.88	2,988,941.76	57,221,195.64
辽宁荣科智维云科技有限公司	196,775,846.71	35,870,452.16	232,646,298.87	139,017,960.29	3,620,050.93	142,638,011.22	243,772,280.14	6,743,779.51	250,516,059.65	174,824,645.30	3,763,589.27	178,588,234.57

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海今创信息技术有限公司	57,031,930.52	16,194,060.54	16,194,060.54	-20,130,172.45	59,492,925.27	19,799,538.22	19,799,538.22	5,790,057.76
辽宁荣科智维云科技有限公司	117,065,375.66	8,180,462.57	8,180,462.57	-55,529,686.54	110,473,479.49	8,186,926.56	8,186,926.56	-58,135,362.46

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-147,668.89	-176,109.18
--综合收益总额	-147,668.89	-176,109.18

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
青海医产荣科医疗科技有限公司	-639,942.14	-101,796.09	-741,738.23

重庆荣科智医科技有限公司	-1,795,597.96	-27,880.36	-1,823,478.32
西安荣科医疗科技有限公司	-674,924.29	-17,992.44	-692,916.73

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期其 他变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	13,760,800.00	60,000.00		3,500,000.00		10,320,800.00	与收益相关
递延收益	7,900,000.00					7,900,000.00	与资产相关
合计	21,660,800.00	60,000.00		3,500,000.00		18,220,800.00	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	10,471,553.40	12,522,444.34

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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。

（2）流动性风险

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

2、套期

无

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书转让	应收票据	1,446,838.00	未终止确认	
合计		1,446,838.00		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产□适用 不适用**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(1) 理财产品			12,018,780.66	12,018,780.66
(2) 应收款项融资			2,490,869.45	2,490,869.45
(3) 其他权益工具投资			19,037,598.76	19,037,598.76
持续以公允价值计量的资产总额			33,547,248.87	33,547,248.87
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

无

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

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

其他权益工具投资是对合伙企业及其他公司的投资。

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

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

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
河南信产数创私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	漯河市	资本市场服务	88000 万元	20.01%	20.01%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是河南省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见报告第十节、十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见报告第十节、十、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
青海医产荣科医疗科技有限公司	本公司之联营企业

西安荣科医疗科技有限公司	本公司之联营企业
重庆荣科智医科技有限公司	本公司之联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽宁国科实业有限公司	本公司原控股股东
王功学	本公司总裁
何任晖	本公司原法定代表人
唐冬梅	本公司原法定代表人何任晖家庭成员
秦毅	本公司原副总裁
李建梅	本公司原副总裁秦毅家庭成员
河南豫信科技服务有限公司	本公司董事胡长根之关联公司
河南云政数据管理有限公司	本公司监事董晓燕之关联公司
河南智慧岛创新发展有限公司	本公司监事董晓燕之关联公司
河南智慧岛投资有限公司	本公司监事董晓燕之关联公司
黄河科技集团有限公司	本公司监事董晓燕之关联公司
黄河科技集团创新有限公司	本公司监事董晓燕之关联公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
黄河科技集团有限公司	采暖、制冷费	63,695.33		否	17,071.55
黄河科技集团创新有限公司	服务费等	1,114.26		否	1,516.66
河南智慧岛创新发展有限公司	服务费、物业费	124,963.95		否	16,040.78
青海医产荣科医疗科技有限公司	材料费等			否	326,996.18
河南豫信科技服务有限公司	服务费等			否	88,495.58
河南智慧岛投资有限公司	服务费等			否	70,754.72
重庆荣科智医科技有限公司	低值易耗品	2,032.96		否	

出售商品/提供劳务情况表

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
黄河科技集团有限公司	房屋建筑物					428,905.33	424,217.85	4,366.42	24,285.12	1,534,486.70	
河南智慧岛创新发展有限公司	工位租赁	92,461.63	77,073.48			100,800.00					
西安荣科医疗科技有限公司	房屋建筑物						95,348.98		6,183.15		
王功学	房屋	37,500.00				37,500.00					

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何任晖、唐冬梅	70,000,000.00	2021年09月17日	2023年04月21日	是
辽宁国科实业有限公司	70,000,000.00	2021年09月16日	2023年04月21日	是
辽宁国科实业有限公司	70,000,000.00	2022年09月19日	2023年12月27日	是
辽宁国科实业有限公司	71,400,000.00	2023年03月10日	2033年03月30日	否
何任晖、唐冬梅、辽宁国科实业有限公司	30,000,000.00	2020年09月22日	2023年09月21日	是
秦毅、李建梅	5,000,000.00	2022年09月13日	2023年09月12日	是

关联担保情况说明

- 1、何任晖及其配偶唐冬梅与兴业银行沈阳分行签订《最高额保证合同》，为公司与兴业银行沈阳分行在自2021年9月17日至2023年4月21日止的期间提供最高本金限额为人民币7,000.00万元连带责任保证。
- 2、辽宁国科实业有限公司与兴业银行沈阳分行签订《最高额保证合同》，为公司与兴业银行沈阳分行在自2021年9月16日至2023年4月21日止的期间提供最高本金限额为人民币7,000.00万元连带责任保证。
- 3、辽宁国科实业有限公司与兴业银行沈阳分行签订《最高额保证合同》，为公司与兴业银行沈阳分行在自2022年9月19日至2023年12月27日止的期间提供最高本金限额为人民币7,000.00万元连带责任保证。
- 4、辽宁国科实业有限公司与兴业银行沈阳分行签订《最高额保证合同》，为公司与兴业银行沈阳分行在自2023年3月10日至2033年3月30日止的期间提供最高本金限额为人民币7,140.00万元连带责任保证。

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

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

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,237,862.00	2,391,435.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南云政数据管理有限公司	39,622.64	6,660.57	39,622.64	7,239.06
其他应收款	黄河科技集团有限公司	70,312.35	3,515.62	43,023.50	2,151.18
其他应收款	河南智慧岛创新发展有限公司	16,800.00	840.00	16,800.00	840.00
其他应收款	西安荣科医疗科技有限公司	527,284.88	527,284.88	527,284.88	527,284.88
预付款项	青海医产荣科医疗科技有限公司	2,483,970.25		2,483,970.25	
其他应收款	王功学	112,500.00	2,250.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

其他应付款	重庆荣科智医科技有限公司	199,496.99	
其他应付款	黄河科技集团有限公司	68,222.12	
租赁负债	黄河科技集团有限公司	385,655.05	
一年内到期的其他非流动负债	黄河科技集团有限公司	1,146,857.96	387,151.02

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本期已发生但尚不符合负债确认条件的或有事项未在财务报表中反映。

其中重要的或有事项为一起证券诉讼案件，公司作为被告，标的金额为 3,604.96 万元。该案件于 2024 年 4 月经一审判决驳回原告的起诉，截至本报告批准报出日，原告已撤诉，案件终结。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：健康医疗及社保、政府及公共事业、其他。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	健康医疗及社保	政府及公共事业	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	184,020,745.51	107,243,156.65	22,336,150.34		313,600,052.50
主营业务成本	89,575,260.48	81,604,110.07	17,602,525.32		188,781,895.87
资产总额	1,413,747,730.10				1,413,747,730.10
负债总额	525,235,359.67				525,235,359.67

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

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

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,278,680.77	17,691,811.43
1 至 2 年	8,960,096.89	10,099,429.07
2 至 3 年	6,334,552.28	39,669,719.08
3 年以上	114,820,270.06	90,498,884.85
3 至 4 年	47,519,810.56	18,752,432.52
4 至 5 年	11,624,938.74	27,672,026.33
5 年以上	55,675,520.76	44,074,426.00
合计	142,393,600.00	157,959,844.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,744,907.22	18.78%	26,744,907.22	100.00%		31,768,604.77	20.11%	31,768,604.77	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	115,648,692.78	81.22%	69,454,295.36	60.06%	46,194,397.42	126,191,239.66	79.89%	65,674,853.07	52.04%	60,516,386.59
其中：										
组合 1 应收客户款	104,130,761.65	73.13%	69,454,295.36	66.70%	34,676,466.29	115,238,727.16	72.96%	65,674,853.07	56.99%	49,563,874.09
组合 2 低风险组合	11,517,931.13	8.09%			11,517,931.13	10,952,512.50	6.93%			10,952,512.50
合计	142,393,600.00	100.00%	96,199,202.58	67.56%	46,194,397.42	157,959,844.43	100.00%	97,443,457.84	61.69%	60,516,386.59

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	8,998,000.00	8,998,000.00	8,998,000.00	8,998,000.00	100.00%	预计无法收回
客户二	8,148,000.00	8,148,000.00	8,148,000.00	8,148,000.00	100.00%	预计无法收回
客户三	4,528,097.55	4,528,097.55				

客户四	2,148,003.00	2,148,003.00	2,148,003.00	2,148,003.00	100.00%	预计无法收回
客户五	2,042,580.00	2,042,580.00	2,042,580.00	2,042,580.00	100.00%	预计无法收回
客户六	1,429,720.00	1,429,720.00	1,429,720.00	1,429,720.00	100.00%	预计无法收回
其他汇总	4,474,204.22	4,474,204.22	3,978,604.22	3,978,604.22	100.00%	预计无法收回
合计	31,768,604.77	31,768,604.77	26,744,907.22	26,744,907.22		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 应收客户款	104,130,761.65	69,454,295.36	66.70%
组合 2 低风险组合	11,517,931.13		
合计	115,648,692.78	69,454,295.36	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节、五、11、金融工具。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	31,768,604.77		4,810,768.38		-212,929.17	26,744,907.22
按组合计提坏账准备	65,674,853.07	3,779,442.29				69,454,295.36
合计	97,443,457.84	3,779,442.29	4,810,768.38		-212,929.17	96,199,202.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户三	4,528,097.55	本期回款	诉讼回款	涉及诉讼，单项计提坏账准备
合计	4,528,097.55			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	34,167,586.49		34,167,586.49	23.39%	17,422,052.35

第二名	8,998,000.00		8,998,000.00	6.16%	8,998,000.00
第三名	8,148,000.00		8,148,000.00	5.58%	8,148,000.00
第四名	6,439,167.43		6,439,167.43	4.41%	1,230,149.18
第五名	5,442,153.25		5,442,153.25	3.73%	
合计	63,194,907.17		63,194,907.17	43.27%	35,798,201.53

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	39,000,000.00	39,000,000.00
其他应收款	26,078,793.77	16,324,456.29
合计	65,078,793.77	55,324,456.29

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海米健信息技术有限公司	39,000,000.00	39,000,000.00
合计	39,000,000.00	39,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	15,700,236.57	5,592,723.77
保证金、押金等	14,175,587.95	14,174,832.10
应收股权转让款	2,745,903.00	2,745,903.00
代垫及代付款项	289,452.27	276,168.45
备用金	83,411.67	147,008.54
其他		3,300.00
合计	32,994,591.46	22,939,935.86

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,499,684.31	7,012,417.76
1 至 2 年	4,518,545.55	3,931,156.50
2 至 3 年	8,056,946.60	8,076,946.60
3 年以上	3,919,415.00	3,919,415.00
3 至 4 年	2,745,903.00	3,590,415.00
4 至 5 年	949,512.00	285,000.00
5 年以上	224,000.00	44,000.00
合计	32,994,591.46	22,939,935.86

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	3,273,187.88	9.92%	3,273,187.88	100.00%		3,273,187.88	14.27%	3,273,187.88	100.00%	
按组合计提坏账准备	29,721,403.58	90.08%	3,642,609.81	12.26%	26,078,793.77	19,666,747.98	85.73%	3,342,291.69	16.99%	16,324,456.29
其中：										
应收其他款项	14,548,451.89	44.09%	3,642,609.81	25.04%	10,905,842.08	14,601,309.09	63.65%	3,342,291.69	22.89%	11,259,017.40
低风险组合	15,172,951.69	45.99%			15,172,951.69	5,065,438.89	22.08%			5,065,438.89
合计	32,994,591.46	100.00%	6,915,797.69	20.96%	26,078,793.77	22,939,935.86	100.00%	6,615,479.57	28.84%	16,324,456.29

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

客户一	2,745,903.00	2,745,903.00	2,745,903.00	2,745,903.00	100.00%	预计无法收回
客户二	527,284.88	527,284.88	527,284.88	527,284.88	100.00%	预计无法收回
合计	3,273,187.88	3,273,187.88	3,273,187.88	3,273,187.88		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项	14,548,451.89	3,642,609.81	25.04%
低风险组合	15,172,951.69		
合计	29,721,403.58	3,642,609.81	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节、五、11、金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		3,342,291.69	3,273,187.88	6,615,479.57
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		300,318.12		300,318.12
2024 年 6 月 30 日余额		3,642,609.81	3,273,187.88	6,915,797.69

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

划分为第一阶段的是低风险组合的其他应收款，不计提坏账准备；划分为第二阶段的是公司按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，坏账准备计提比例为 1 年以内 2%，1-2 年 5%，2-3 年 30%，3-4 年 50%，4-5 年 80%，5 年以上 100%；划分为第三阶段的是按单项计提坏账准备的其他应收款，坏账准备计提比例是 100%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,273,187.88					3,273,187.88
应收其他款项组合	3,342,291.69	300,318.12				3,642,609.81
合计	6,615,479.57	300,318.12				6,915,797.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	15,172,583.33	1 年以内	45.99%	
第二名	保证金	7,307,280.00	2-3 年	22.15%	2,192,184.00
第三名	保证金	4,497,999.60	1-2 年、2-3 年	13.63%	412,316.63
第四名	股权转让款	2,745,903.00	3-4 年	8.32%	2,745,903.00
第五名	保证金	764,512.00	4-5 年	2.32%	611,609.60
合计		30,488,277.93		92.41%	5,962,013.23

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	995,428,936.01	374,301,725.04	621,127,210.97	993,131,736.27	374,301,725.04	618,830,011.23
合计	995,428,936.01	374,301,725.04	621,127,210.97	993,131,736.27	374,301,725.04	618,830,011.23

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海今创信息技术有限公司	243,499,991.60						243,499,991.60	
北京神州视翰科技有限公司	239,767,477.06	76,232,501.94					239,767,477.06	76,232,501.94
上海米健信息技术有限公司	70,462,542.57	298,069,223.10					70,462,542.57	298,069,223.10
辽宁荣科金融服务有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
辽宁荣科智维云科技有限公司	25,100,000.00						25,100,000.00	
河南荣科智医科技有限公司			2,100,000.00				2,100,000.00	
北京荣科智维云科技有限公司			197,199.74				197,199.74	

合计	618,830,011.23	374,301,725.04	2,297,199.74				621,127,210.97	374,301,725.04
----	----------------	----------------	--------------	--	--	--	----------------	----------------

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业												
重庆荣科智医科技有限公司(注1)												
青海医产荣科医疗科技有限公司												
西安荣科医疗科技有限公司												

注：三家联营企业均发生超额亏损，已导致对其长期股权投资的账面价值减记为零。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,031,734.11	19,098,563.56	30,461,198.68	27,690,051.01
其他业务	314,366.86	156,684.30	238,247.44	
合计	20,346,100.97	19,255,247.86	30,699,446.12	27,690,051.01

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分行业收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
健康医疗及社保	6,978,942.93	6,742,174.39	6,978,942.93	6,742,174.39

政府及公共事业	7,417,122.94	7,200,175.59	7,417,122.94	7,200,175.59
其他	5,950,035.10	5,312,897.88	5,950,035.10	5,312,897.88
合计	20,346,100.97	19,255,247.86	20,346,100.97	19,255,247.86

与履约义务相关的信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	58,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		364,984.90
处置长期股权投资产生的投资收益		-10,296,444.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	165,456.19	
债务重组收益	282,670.83	14,606.00
其他	1,088.51	
合计	58,449,215.53	-9,916,853.49

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	500,677.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,796,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	316,509.65	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,528,097.55	
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	117,570.71	

被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
债务重组损益	282,670.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	123,381.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,584.22	
减：所得税影响额	51,497.82	
少数股东权益影响额（税后）	71,117.32	
合计	9,544,376.09	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.49%	-0.0063	-0.0063
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.65%	-0.0212	-0.0212

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

无