

荣科科技股份有限公司
审计报告及财务报表
二〇二三年度

荣科科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-6 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-146 |

审计报告

信会师报字[2024]第 ZB10425 号

荣科科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了荣科科技股份有限公司（以下简称荣科科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了荣科科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|---|
| (一) 应收账款预期信用损失 | |
| <p>参见财务报表附注三、(九)及财务报表附注五、(三)，截至2023年12月31日止，荣科科技应收账款余额65,516.63万元，坏账准备余额20,657.21万元，应收账款账面价值44,859.42万元。由于应收账款的账面余额较高，对财务报表影响较为重大，预期信用损失的计提涉及管理层的专业判断，因此我们将应收账款预期信用损失确定为关键审计事项。</p> | <p>我们对应收账款预期信用损失实施的相关程序包括：</p> <p>(1) 评价并测试管理层复核、评估和确定应收款项预期信用损失的内部控制。</p> <p>(2) 复核应收账款预期信用损失计提会计政策及会计估计的合理性。</p> <p>(3) 对于单项计提预期信用损失的应收账款，复核管理层对于预计未来可收回现金流量进行评估判断的依据。</p> <p>(4) 获取管理层确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和充分性。</p> <p>(5) 对于按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款，结合信用风险特征分析，评价预期信用损失计提的合理性。</p> <p>(6) 选取样本对应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与公司账面记录金额进行核对。</p> <p>(7) 执行期后回款情况检查，评价管理层对预期信用损失计提的合理性。</p> |

| | |
|--|---|
| | <p>(8) 通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响应收账款预期信用损失评估结果的情形。</p> |
| <p>(二) 主营业务收入的确认</p> | |
| <p>荣科科技主要从事软件开发和系统集成业务，参见财务报表附注三、(二十四)及财务报表附注五、(四十三)，2023年度，公司主营业务收入为79,750.86万元。主营业务收入确认是否恰当对荣科科技经营成果产生很大影响。因此，我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。</p> | <p>我们对主营业务收入的确认实施的相关程序包括：</p> <p>(1) 了解和评价与主营业务收入确认相关的关键内部控制设计的有效性，并测试了关键内部控制运行的有效性。</p> <p>(2) 对主营业务收入实施分析复核程序，判断主营业务收入、毛利率等波动的合理性。</p> <p>(3) 获取本年度销售清单，选取样本核对销售合同、发票、验收报告，评价相关收入确认是否符合荣科科技的收入确认政策。</p> <p>(4) 对重要客户的销售执行函证及替代测试程序，以判断销售收入的真实性。</p> <p>(5) 选取资产负债表日前后记录的收入交易样本，核对验收报告及其他支持性文件，执行收入的截止测试，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> |

四、 其他信息

荣科科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括荣科科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督荣科科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期

错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二四年四月二十三日

荣科科技股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 276,490,731.47 | 290,324,919.07 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (二) | 1,733,203.15 | 3,451,504.88 |
| 应收账款 | (三) | 448,594,207.03 | 404,102,877.04 |
| 应收款项融资 | (四) | 1,193,569.00 | 1,179,724.14 |
| 预付款项 | (五) | 13,240,991.95 | 31,999,339.76 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | (六) | 23,778,765.45 | 26,908,972.58 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (七) | 270,540,100.35 | 261,298,961.46 |
| 合同资产 | (八) | 14,268,806.76 | 9,878,284.89 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | (九) | 4,560,030.28 | 8,121,167.31 |
| 其他流动资产 | (十) | 18,182,169.73 | 19,536,214.16 |
| 流动资产合计 | | 1,072,582,575.17 | 1,056,801,965.29 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | (十一) | 4,861,681.61 | 7,127,918.61 |
| 长期股权投资 | (十二) | | 764,954.67 |
| 其他权益工具投资 | (十三) | 18,718,673.47 | 29,837,968.58 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | (十四) | | 5,801,382.45 |
| 固定资产 | (十五) | 97,450,437.84 | 108,260,478.07 |
| 在建工程 | (十六) | | 2,028,615.20 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | (十七) | 18,197,048.04 | 23,981,931.03 |
| 无形资产 | (十八) | 69,177,539.37 | 49,605,313.15 |
| 开发支出 | 六、(二) | 12,880,144.81 | 23,574,237.77 |
| 商誉 | (十九) | 190,909,001.78 | 190,909,001.78 |
| 长期待摊费用 | (二十) | 3,647,316.03 | 5,156,952.07 |
| 递延所得税资产 | (二十一) | 12,320,133.94 | 13,118,983.42 |
| 其他非流动资产 | (二十二) | 8,863,260.28 | 10,275,045.46 |
| 非流动资产合计 | | 437,025,237.17 | 470,442,782.26 |
| 资产总计 | | 1,509,607,812.34 | 1,527,244,747.55 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

荣科科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | （二十四） | 10,024,361.55 | 55,834,250.17 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | （二十五） | 10,259,012.15 | 12,362,067.43 |
| 应付账款 | （二十六） | 229,484,156.37 | 243,929,577.87 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | （二十七） | 212,909,742.57 | 218,142,605.45 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | （二十八） | 61,788,216.30 | 41,352,199.32 |
| 应交税费 | （二十九） | 17,259,955.79 | 11,389,958.36 |
| 其他应付款 | （三十） | 14,088,756.93 | 19,283,710.54 |
| 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 | （三十一） | 15,504,887.90 | 12,713,455.29 |
| 其他流动负债 | （三十二） | 14,440,857.76 | 5,604,366.17 |
| 流动负债合计 | | 585,759,947.32 | 620,612,190.60 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | （三十三） | 1,020,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | （三十四） | 10,395,255.41 | 16,627,540.01 |
| 长期应付款 | （三十五） | 3,277,805.03 | 4,530,256.93 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | （三十六） | 21,660,800.00 | 23,236,150.00 |
| 递延所得税负债 | （二十一） | 467,190.59 | 949,849.06 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 36,821,051.03 | 45,343,796.00 |
| 负债合计 | | 622,580,998.35 | 665,955,986.60 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | （三十七） | 639,732,569.00 | 640,557,569.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | （三十八） | 533,279,203.52 | 534,068,728.52 |
| 减：库存股 | （三十九） | | 1,614,525.00 |
| 其他综合收益 | （四十） | -22,906,416.24 | -11,787,121.13 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | （四十一） | 24,173,679.66 | 24,173,679.66 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | （四十二） | -348,325,660.30 | -374,864,980.42 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 825,953,375.64 | 810,533,350.63 |
| 少数股东权益 | | 61,073,438.35 | 50,755,410.32 |
| 所有者权益合计 | | 887,026,813.99 | 861,288,760.95 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,509,607,812.34 | 1,527,244,747.55 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

荣科科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十六 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------|-----------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 37,029,679.89 | 74,815,298.11 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (一) | 60,516,386.59 | 112,020,698.82 |
| 应收款项融资 | | | 268,000.00 |
| 预付款项 | | 6,601,566.05 | 33,076,655.90 |
| 其他应收款 | (二) | 55,324,456.29 | 67,509,363.53 |
| 存货 | | 42,212,560.34 | 36,914,103.61 |
| 合同资产 | | 3,221,482.82 | 2,215,620.17 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 4,560,030.28 | 8,121,167.31 |
| 其他流动资产 | | 10,486,132.90 | 7,725,031.29 |
| 流动资产合计 | | 219,952,295.16 | 342,665,938.74 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | 4,861,681.61 | 7,127,918.61 |
| 长期股权投资 | (三) | 618,830,011.23 | 638,904,247.47 |
| 其他权益工具投资 | | 18,718,673.47 | 29,837,968.58 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 75,778,953.75 | 82,146,448.63 |
| 在建工程 | | | 2,028,615.20 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 311,049.79 | 1,760,864.30 |
| 无形资产 | | 13,484,009.77 | 13,526,360.68 |
| 开发支出 | | 1,336,801.05 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 64,549.79 | 934,259.05 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 265,266.65 | 3,314,958.95 |
| 非流动资产合计 | | 733,650,997.11 | 779,581,641.47 |
| 资产总计 | | 953,603,292.27 | 1,122,247,580.21 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

荣科科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|----|-----------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 5,006,111.11 | 50,176,030.29 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 221,208.00 | 366,219.18 |
| 应付账款 | | 82,092,876.33 | 109,023,139.08 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 49,032,576.76 | 38,538,693.57 |
| 应付职工薪酬 | | 8,173,575.36 | 8,724,312.10 |
| 应交税费 | | 91,762.00 | 146,202.45 |
| 其他应付款 | | 10,316,440.45 | 26,688,587.63 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 7,287,955.99 | 6,331,397.85 |
| 其他流动负债 | | 619,033.83 | 1,896,985.15 |
| 流动负债合计 | | 162,841,539.83 | 241,891,567.30 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 1,020,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | 294,208.88 |
| 长期应付款 | | 3,277,805.03 | 4,530,256.93 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 14,684,300.00 | 18,210,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | 17,898.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 18,982,105.03 | 23,052,363.81 |
| 负债合计 | | 181,823,644.86 | 264,943,931.11 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 639,732,569.00 | 640,557,569.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 737,881,711.14 | 738,671,236.14 |
| 减：库存股 | | | 1,614,525.00 |
| 其他综合收益 | | -22,906,416.24 | -11,787,121.13 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 24,173,679.66 | 24,173,679.66 |
| 未分配利润 | | -607,101,896.15 | -532,697,189.57 |
| 所有者权益合计 | | 771,779,647.41 | 857,303,649.10 |
| 负债和所有者权益总计 | | 953,603,292.27 | 1,122,247,580.21 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

荣科科技股份有限公司
合并利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|-------|----------------|-----------------|
| 一、营业总收入 | | 797,536,430.45 | 705,144,082.43 |
| 其中：营业收入 | (四十三) | 797,536,430.45 | 705,144,082.43 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 743,725,401.50 | 766,054,287.98 |
| 其中：营业成本 | (四十三) | 448,674,588.72 | 475,997,931.65 |
| 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 | (四十四) | 5,270,338.12 | 4,728,143.69 |
| 销售费用 | (四十五) | 117,238,432.69 | 98,511,536.04 |
| 管理费用 | (四十六) | 109,029,337.93 | 100,299,853.56 |
| 研发费用 | (四十七) | 62,037,744.77 | 83,504,864.45 |
| 财务费用 | (四十八) | 1,474,959.27 | 3,011,958.59 |
| 其中：利息费用 | | 3,793,287.87 | 5,976,048.54 |
| 利息收入 | | 2,479,501.95 | 3,116,917.53 |
| 加：其他收益 | (四十九) | 33,127,977.85 | 25,752,478.17 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (五十) | 4,201,175.82 | -427,611.40 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -970,729.81 | -2,147,721.20 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | (五十一) | -41,499,418.21 | -34,734,175.36 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | (五十二) | -891,006.07 | -188,746,716.21 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | (五十三) | -65,185.96 | -1,851.23 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 48,684,572.38 | -259,068,081.58 |
| 加：营业外收入 | (五十四) | 2,021,559.17 | 50,104,638.59 |
| 减：营业外支出 | (五十五) | 2,279,445.33 | 642,090.32 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 48,426,686.22 | -209,605,533.31 |
| 减：所得税费用 | (五十六) | 10,369,338.07 | 5,133,137.34 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 38,057,348.15 | -214,738,670.65 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 38,057,348.15 | -214,738,670.65 |
| 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） | | 26,539,320.12 | -225,251,103.93 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 11,518,028.03 | 10,512,433.28 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -11,119,295.11 | -8,369,118.70 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -11,119,295.11 | -8,369,118.70 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -11,119,295.11 | -8,369,118.70 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | -11,119,295.11 | -8,369,118.70 |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 26,938,053.04 | -223,107,789.35 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 15,420,025.01 | -233,620,222.63 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 11,518,028.03 | 10,512,433.28 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | (五十七) | 0.0415 | -0.3528 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | (五十七) | 0.0415 | -0.3528 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

荣科科技股份有限公司
母公司利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十六 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|------|----------------|-----------------|
| 一、营业收入 | (四) | 55,261,051.59 | 122,548,352.15 |
| 减：营业成本 | (四) | 51,263,821.86 | 115,977,991.60 |
| 税金及附加 | | 839,079.23 | 856,200.66 |
| 销售费用 | | 3,250,300.62 | 2,019,248.52 |
| 管理费用 | | 43,937,009.69 | 40,384,909.16 |
| 研发费用 | | 10,126,966.07 | 19,004,635.57 |
| 财务费用 | | 1,562,693.17 | 5,359,145.27 |
| 其中：利息费用 | | 2,741,960.52 | 6,608,989.68 |
| 利息收入 | | 1,198,069.84 | 1,281,130.04 |
| 加：其他收益 | | 8,581,270.92 | 2,776,933.39 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (五) | -11,577,183.84 | 22,807,301.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -74,236.24 | -2,004,198.49 |
| 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） | | -15,644,071.36 | -11,636,573.45 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -380,537.83 | -114,385,693.31 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 17,550.24 | 911.96 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -74,721,790.92 | -161,490,898.83 |
| 加：营业外收入 | | 1,489,341.35 | 49,988,331.28 |
| 减：营业外支出 | | 1,190,155.01 | 541,310.01 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -74,422,604.58 | -112,043,877.56 |
| 减：所得税费用 | | -17,898.00 | 17,898.00 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -74,404,706.58 | -112,061,775.56 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -74,404,706.58 | -112,061,775.56 |
| （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 | | -11,119,295.11 | -8,369,118.70 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -11,119,295.11 | -8,369,118.70 |
| 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 | | -11,119,295.11 | -8,369,118.70 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 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 | | -85,524,001.69 | -120,430,894.26 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

荣科科技股份有限公司
合并现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-------|----------------|-----------------|
| 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 | | 797,091,267.51 | 847,529,098.12 |
| 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 | | 18,776,968.84 | 20,977,713.09 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (五十八) | 43,741,302.97 | 30,990,711.55 |
| 经营活动现金流入小计 | | 859,609,539.32 | 899,497,522.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 402,150,800.57 | 489,700,486.99 |
| 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 | | 245,100,821.06 | 241,078,618.05 |
| 支付的各项税费 | | 49,988,983.45 | 50,050,141.10 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (五十八) | 109,162,753.19 | 95,078,566.44 |
| 经营活动现金流出小计 | | 806,403,358.27 | 875,907,812.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (五十九) | 53,206,181.05 | 23,589,710.18 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 135,000,000.00 | 24,171,599.25 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 336,972.60 | 60,349.87 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 15,185.30 | 215,221.80 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 9,691,857.81 | 790,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 145,044,015.71 | 25,237,170.92 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 19,479,233.61 | 48,507,779.26 |
| 投资支付的现金 | | 135,205,775.14 | 14,549,523.76 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 154,685,008.75 | 63,057,303.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -9,640,993.04 | -37,820,132.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 5,369,280.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 150,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 17,691,981.00 | 65,027,117.13 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (五十八) | | 3,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 17,691,981.00 | 73,396,397.13 |
| 偿还债务支付的现金 | | 62,374,550.17 | 151,219,974.24 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,475,383.34 | 4,929,526.59 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 6,400,000.00 | 380,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (五十八) | 9,945,314.52 | 14,153,070.92 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 80,795,248.03 | 170,302,571.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -63,103,267.03 | -96,906,174.62 |
| 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 | | -19,538,079.02 | -111,136,596.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 287,128,015.29 | 398,264,611.83 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | (五十九) | 267,589,936.27 | 287,128,015.29 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

荣科科技股份有限公司
 母公司现金流量表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 115,989,211.40 | 210,925,336.64 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 15,371,344.63 | 21,299,797.05 |
| 经营活动现金流入小计 | | 131,360,556.03 | 232,225,133.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 58,140,119.89 | 163,920,059.83 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 38,916,215.73 | 29,239,927.06 |
| 支付的各项税费 | | 872,112.42 | 847,664.92 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 25,504,993.73 | 31,410,907.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 123,433,441.77 | 225,418,559.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 7,927,114.26 | 6,806,574.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 39,703,555.61 | 983,880.57 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 11,073,602.74 | 40,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 8,910.30 | 212,721.80 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 50,786,068.65 | 41,196,602.37 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,657,886.56 | 25,020,656.05 |
| 投资支付的现金 | | 30,000,000.00 | 489,523.76 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 5,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 36,657,886.56 | 25,510,179.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 14,128,182.09 | 15,686,422.56 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 5,219,280.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 6,200,000.00 | 59,154,372.13 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 20,000,000.00 | 11,400,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 26,200,000.00 | 75,773,652.13 |
| 偿还债务支付的现金 | | 50,236,030.29 | 119,065,449.12 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,093,253.26 | 4,159,159.69 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 33,468,747.73 | 2,591,164.54 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 87,798,031.28 | 125,815,773.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -61,598,031.28 | -50,042,121.22 |
| 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 | | -39,542,734.93 | -27,549,124.58 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 73,011,412.01 | 100,560,536.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 33,468,677.08 | 73,011,412.01 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

荣科科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | 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 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 640,557,569.00 | | | | 534,068,728.52 | 1,614,525.00 | -11,787,121.13 | | 24,173,679.66 | | -374,940,205.00 | 810,458,126.05 | 50,764,684.58 | 861,222,810.63 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | 75,224.58 | 75,224.58 | -9,274.26 | 65,950.32 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 640,557,569.00 | | | | 534,068,728.52 | 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) | -825,000.00 | | | | -789,525.00 | -1,614,525.00 | -11,119,295.11 | | | | 26,539,320.12 | 15,420,025.01 | 10,318,028.03 | 25,738,053.04 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -11,119,295.11 | | | | 26,539,320.12 | 15,420,025.01 | 11,518,028.03 | 26,938,053.04 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | -825,000.00 | | | | -789,525.00 | -1,614,525.00 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | -825,000.00 | | | | -789,525.00 | -1,614,525.00 | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | -1,200,000.00 | -1,200,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | -1,200,000.00 | -1,200,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 639,732,569.00 | | | | 533,279,203.52 | | -22,906,416.24 | | 24,173,679.66 | | -348,325,660.30 | 825,953,375.64 | 61,073,438.35 | 887,026,813.99 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

荣科科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | 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 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 639,237,569.00 | | | | 530,647,279.52 | 3,726,958.51 | -85,976,528.83 | | 32,429,532.30 | | -75,421,842.24 | 1,037,189,051.24 | 46,480,630.94 | 1,083,669,682.18 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 110,639.51 | 110,639.51 | -7,653.90 | 102,985.61 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 639,237,569.00 | | | | 530,647,279.52 | 3,726,958.51 | -85,976,528.83 | | 32,429,532.30 | | -75,311,202.73 | 1,037,299,690.75 | 46,472,977.04 | 1,083,772,667.79 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 1,320,000.00 | | | | 3,421,449.00 | -2,112,433.51 | 74,189,407.70 | | -8,255,852.64 | | -299,553,777.69 | -226,766,340.12 | 4,282,433.28 | -222,483,906.84 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -8,369,118.70 | | | | -225,251,103.93 | -233,620,222.63 | 10,512,433.28 | -223,107,789.35 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,320,000.00 | | | | 3,421,449.00 | -2,112,433.51 | | | | | 6,853,882.51 | 150,000.00 | 150,000.00 | 7,003,882.51 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 1,320,000.00 | | | | 3,899,280.00 | -2,112,433.51 | | | | | 7,331,713.51 | 150,000.00 | 150,000.00 | 7,481,713.51 |
| 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 | | | | | -477,831.00 | | | | | | | -477,831.00 | | -477,831.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | -6,380,000.00 | -6,380,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | -6,380,000.00 | -6,380,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | 82,558,526.40 | | -8,255,852.64 | | -74,302,673.76 | | | |
| 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 | | | | | | | 82,558,526.40 | | -8,255,852.64 | | -74,302,673.76 | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 640,557,569.00 | | | | 534,068,728.52 | 1,614,525.00 | -11,787,121.13 | | 24,173,679.66 | | -374,864,980.42 | 810,533,350.63 | 50,755,410.32 | 861,288,760.95 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

荣科科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|----------------|------|---------------|-----------------|----------------|
| | 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 | 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、本年年初余额 | 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） | -825,000.00 | | | | -789,525.00 | -1,614,525.00 | -11,119,295.11 | | | -74,404,706.58 | -85,524,001.69 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -11,119,295.11 | | | -74,404,706.58 | -85,524,001.69 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -825,000.00 | | | | -789,525.00 | -1,614,525.00 | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | -825,000.00 | | | | -789,525.00 | -1,614,525.00 | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | -22,906,416.24 | | 24,173,679.66 | -607,101,896.15 | 771,779,647.41 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

荣科科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2023 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|----------------|------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 639,237,569.00 | | | | 735,249,787.14 | 3,726,958.51 | -85,976,528.83 | | 32,429,532.30 | -346,332,740.25 | 970,880,660.85 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 639,237,569.00 | | | | 735,249,787.14 | 3,726,958.51 | -85,976,528.83 | | 32,429,532.30 | -346,332,740.25 | 970,880,660.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,320,000.00 | | | | 3,421,449.00 | -2,112,433.51 | 74,189,407.70 | | -8,255,852.64 | -186,364,449.32 | -113,577,011.75 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -8,369,118.70 | | | -112,061,775.56 | -120,430,894.26 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,320,000.00 | | | | 3,421,449.00 | -2,112,433.51 | | | | | 6,853,882.51 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 1,320,000.00 | | | | 3,899,280.00 | -2,112,433.51 | | | | | 7,331,713.51 |
| 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 | | | | | -477,831.00 | | | | | | -477,831.00 |
| 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 | | | | | | | 82,558,526.40 | | -8,255,852.64 | -74,302,673.76 | |
| 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 | | | | | | | 82,558,526.40 | | -8,255,852.64 | -74,302,673.76 | |
| 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 | -532,697,189.57 | 857,303,649.10 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

荣科科技股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 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 2023 年 12 月 31 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、防雷电工程、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 4 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 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。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

（十） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、合同履约成本、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) 合同履约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。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 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。

(十三) 投资性房地产

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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 35-40 | 5 | 2.71-2.375 |

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 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 |

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。

(十五) 在建工程

1、 在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十六) 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。

(十七) 无形资产

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。

4、 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。

5、 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。

6、 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 收入

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，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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，经过集成设计、集成、安装调试等大量技术性工作使系统能够满足用户的实际需求。

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

（2）提供服务合同

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

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

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

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

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

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

合同主要业务归属收入确认原则确认收入。

C、让渡资产使用权

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

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(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。

本公司按照本附注“三、(十八) 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、 本公司作为出租人

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本附注“三、（九）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，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（二十九）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，本公司按照本附注“三、（九）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，本公司首先按照本附注“三、（九）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，本公司按照本附注“三、（九）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。

（三十） 分部报告

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并披露分部信息。

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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一

定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

| 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% |

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确

认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

(1) 合并报表影响

| 受影响的报表项目 | 2022 年 12 月 31 日/2022 年度 | | |
|--------------|--------------------------|------------|-----------------|
| | 调整前 | 累计影响金额 | 调整后 |
| 资产负债表项目： | | | |
| 递延所得税资产 | 13,035,135.10 | 83,848.32 | 13,118,983.42 |
| 递延所得税负债 | 931,951.06 | 17,898.00 | 949,849.06 |
| 未分配利润 | -374,940,205.00 | 75,224.58 | -374,864,980.42 |
| 少数股东权益 | 50,764,684.58 | -9,274.26 | 50,755,410.32 |
| 利润表项目： | | | 0.00 |
| 所得税费用 | 5,096,102.05 | 37,035.29 | 5,133,137.34 |
| 少数股东损益 | 10,514,053.64 | -1,620.36 | 10,512,433.28 |
| 归属于母公司股东的净利润 | -225,215,689.00 | -35,414.93 | -225,251,103.93 |

(2) 母公司报表影响

| 受影响的报表项目 | 2022 年 12 月 31 日/2022 年度 | | |
|----------|--------------------------|------|-----|
| | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 资产负债表项目： | | | |
| 递延所得税资产 | | | |

| | | | |
|---------|-----------------|------------|-----------------|
| 递延所得税负债 | | 17,898.00 | 17,898.00 |
| 未分配利润 | -532,679,291.57 | -17,898.00 | -532,697,189.57 |
| 利润表项目： | | | |
| 所得税费用 | | 17,898.00 | 17,898.00 |
| 净利润 | -112,043,877.56 | -17,898.00 | -112,061,775.56 |

2、重要会计估计变更

本报告期内，公司未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

| 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% |
| 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% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25%、20%、15%、12.5% |

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% |
| 辽宁智维云创科技有限公司 | 20% |
| 北京荣科爱信科技有限公司 | 25% |
| 苏州易健医疗信息技术有限公司 | 25% |
| 上海米健健康科技有限公司 | 25% |
| 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% |

(二) 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，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。

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。2023 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四个年度，2023 年享受按照 25%的法定税率减半征收企业所得税的优惠政策。

9、根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和根据《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《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定，符合《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定的生产性服务业纳税人，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。公司之子公司辽宁荣科金融服务有限公司、公司之二级子公司武汉视界物联科技有限公司、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 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）及《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）的规定，公司及下属子公司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 2023 年 12 月 31 日前，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）的规定，企业在 2022 年度企业所得税汇算清缴计算享受研发费用加计扣除优惠时，四季度研发费用可由企业自行选择按实际发生数计算，或者按全年实际发生的研发费用乘以 2022 年 10 月 1 日后的经营月份数占其 2022 年度实际经营月份数的比例计算。

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、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。

12、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。

13、根据《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 30 号）《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局 财政部公告 2022 年第 2 号）及《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局 财政部公告 2022 年第 17 号）的规定，制造业中小微企业可延缓缴纳 2021 年第四季度、2022 年第一季度和第二季度部分税费。延缓缴纳的税费包括企业所得税、国内增值税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加，不包括代扣代缴、代收代缴以及向税务机关申请代开发票时缴纳的税费。公司之二级子公司东莞益视智能设备有限公司适用前述优惠政策。

14、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。

15、根据《财政部 国家税务总局关于增值税税控系统专用设备和技術维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》（财税〔2012〕15号）规定，自2011年12月1日起，增值税纳税人购买增值税税控系统专用设备支付的费用以及缴纳的技术维护费可在增值税应纳税额中全额抵减。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。

16、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适用前述优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 200,000.00 | 273,112.24 |
| 银行存款 | 268,180,615.66 | 286,542,203.36 |
| 其他货币资金 | 8,110,115.81 | 3,509,603.47 |
| 合计 | 276,490,731.47 | 290,324,919.07 |

其他说明：

本项目银行存款期末余额中 888,000.00 元因采购合同诉讼冻结，截至本报告批准报出日，供应商撤诉，该笔资金已解除冻结。其他货币资金期末余额中 8,012,795.20 元为履约保证金存款，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。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,733,203.15 | 2,659,324.26 |
| 商业承兑汇票 | | 792,180.62 |
| 合计 | 1,733,203.15 | 3,451,504.88 |

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|--------------|--------|------|----------|--------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 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 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,733,203.15 | 100.00 | | | 1,733,203.15 | 3,484,429.14 | 100.00 | 32,924.26 | 0.94 | 3,451,504.88 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 1,733,203.15 | 100.00 | | | 1,733,203.15 | 2,659,324.26 | 76.32 | | | 2,659,324.26 |
| 商业承兑汇票 | | | | | | 825,104.88 | 23.68 | 32,924.26 | 3.99 | 792,180.62 |
| 合计 | 1,733,203.15 | 100.00 | | | 1,733,203.15 | 3,484,429.14 | 100.00 | 32,924.26 | | 3,451,504.88 |

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 1,733,203.15 | | |
| 合计 | 1,733,203.15 | | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末 余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------|------------|--------|-----------|-----------|------|------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或 核销 | 其他变动 | |
| 商业承兑汇票 坏账准备 | 32,924.26 | | | 32,924.26 | | |
| 合计 | 32,924.26 | | | 32,924.26 | | |

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 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 | | 143,300.00 |
| 合计 | | 143,300.00 |

5、 本期实际核销的应收票据情况

报告期内，公司无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 308,415,753.49 | 227,806,088.43 |
| 1至2年 | 84,886,200.33 | 109,738,135.28 |
| 2至3年 | 67,594,376.19 | 92,562,594.00 |
| 3至4年 | 66,030,572.37 | 68,685,831.94 |
| 4至5年 | 61,286,506.81 | 24,211,039.50 |
| 5年以上 | 66,952,917.40 | 52,903,327.97 |
| 小计 | 655,166,326.59 | 575,907,017.12 |
| 减：坏账准备 | 206,572,119.56 | 171,804,140.08 |
| 合计 | 448,594,207.03 | 404,102,877.04 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
| | 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 | 43,964,484.21 | 6.71 | 43,964,484.21 | 100.00 | | 37,886,911.12 | 6.58 | 37,886,911.12 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 611,201,842.38 | 93.29 | 162,607,635.35 | 26.60 | 448,594,207.03 | 538,020,106.00 | 93.42 | 133,917,228.96 | 24.89 | 404,102,877.04 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 应收客户款 | 611,201,842.38 | 93.29 | 162,607,635.35 | 26.60 | 448,594,207.03 | 538,020,106.00 | 93.42 | 133,917,228.96 | 24.89 | 404,102,877.04 |
| 合计 | 655,166,326.59 | 100.00 | 206,572,119.56 | | 448,594,207.03 | 575,907,017.12 | 100.00 | 171,804,140.08 | | 404,102,877.04 |

按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 期末余额 | | | 计提依据 | 上年年末余额 | |
|------|---------------|---------------|----------|--------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 客户一 | 8,998,000.00 | 8,998,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 | 8,998,000.00 | 8,998,000.00 |
| 客户二 | 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 | 100.00 | 预计无法收回 | 5,204,960.88 | 5,204,960.88 |
| 客户四 | 3,475,135.46 | 3,475,135.46 | 100.00 | 预计无法收回 | 3,538,671.83 | 3,538,671.83 |
| 客户五 | 2,734,441.50 | 2,734,441.50 | 100.00 | 预计无法收回 | 2,734,441.50 | 2,734,441.50 |
| 客户六 | 2,148,003.00 | 2,148,003.00 | 100.00 | 预计无法收回 | 2,148,003.00 | 2,148,003.00 |
| 其他汇总 | 13,932,806.70 | 13,932,806.70 | 100.00 | 预计无法收回 | 15,262,833.91 | 15,262,833.91 |
| 合计 | 43,964,484.21 | 43,964,484.21 | | | 37,886,911.12 | 37,886,911.12 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合 1 应收客户款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|----------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 308,209,417.28 | 13,317,928.48 | 4.32 |
| 1 至 2 年 | 84,878,841.84 | 11,732,713.48 | 13.82 |
| 2 至 3 年 | 65,992,121.48 | 22,880,235.06 | 34.67 |
| 3 至 4 年 | 55,270,663.00 | 28,440,514.63 | 51.46 |
| 4 至 5 年 | 47,115,103.08 | 36,500,548.00 | 77.47 |
| 5 年以上 | 49,735,695.70 | 49,735,695.70 | 100.00 |
| 合计 | 611,201,842.38 | 162,607,635.35 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 37,886,911.12 | 9,077,739.98 | 769,515.00 | 2,230,651.89 | 43,964,484.21 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 133,917,228.96 | 62,720,407.07 | | 34,030,000.68 | 162,607,635.35 |
| 组合1应收客户款 | 133,917,228.96 | 62,720,407.07 | | 34,030,000.68 | 162,607,635.35 |
| 合计 | 171,804,140.08 | 71,798,147.05 | 769,515.00 | 36,260,652.57 | 206,572,119.56 |

报告期内，公司无重要的坏账准备收回或转回情况。

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 2,832,117.69 |

报告期内，公司无重要的应收账款核销。

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 | 5.01 | 12,112,409.41 |
| 第二名 | 10,429,950.00 | | 10,429,950.00 | 1.53 | 551,744.36 |

| 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 |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 第三名 | 8,998,000.00 | | 8,998,000.00 | 1.32 | 8,998,000.00 |
| 第四名 | 8,148,000.00 | | 8,148,000.00 | 1.20 | 8,148,000.00 |
| 第五名 | 7,884,500.00 | | 7,884,500.00 | 1.16 | 5,767,511.75 |
| 合计 | 69,628,036.49 | | 69,628,036.49 | 10.22 | 35,577,665.52 |

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 1,193,569.00 | 1,179,724.14 |
| 合计 | 1,193,569.00 | 1,179,724.14 |

2、 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 | 1,179,724.14 | 2,530,624.00 | 2,516,779.14 | | 1,193,569.00 | |
| 合计 | 1,179,724.14 | 2,530,624.00 | 2,516,779.14 | | 1,193,569.00 | |

3、 应收款项融资减值准备

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

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 9,576,660.49 | 72.33 | 24,923,680.50 | 77.89 |
| 1至2年 | 2,684,331.46 | 20.27 | 6,095,659.26 | 19.05 |
| 2至3年 | | | | |
| 3年以上 | 980,000.00 | 7.40 | 980,000.00 | 3.06 |
| 合计 | 13,240,991.95 | 100.00 | 31,999,339.76 | 100.00 |

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 | 2,483,970.25 | 18.76 |
| 第二名 | 2,088,300.00 | 15.77 |
| 第三名 | 1,180,816.00 | 8.92 |
| 第四名 | 980,000.00 | 7.40 |
| 第五名 | 917,008.00 | 6.93 |
| 合计 | 7,650,094.25 | 57.78 |

(六) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 23,778,765.45 | 26,908,972.58 |
| 合计 | 23,778,765.45 | 26,908,972.58 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 8,435,680.93 | 11,382,799.58 |
| 1至2年 | 6,344,659.70 | 13,226,573.09 |
| 2至3年 | 12,279,193.41 | 6,485,606.60 |
| 3至4年 | 5,225,057.45 | 988,846.20 |
| 4至5年 | 830,490.20 | 381,844.64 |
| 5年以上 | 477,274.40 | 1,757,385.40 |
| 小计 | 33,592,356.09 | 34,223,055.51 |
| 减：坏账准备 | 9,813,590.64 | 7,314,082.93 |
| 合计 | 23,778,765.45 | 26,908,972.58 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 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 | 9.74 | 3,273,187.88 | 100.00 | | 2,745,903.00 | 8.02 | 2,745,903.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 30,319,168.21 | 90.26 | 6,540,402.76 | 21.57 | 23,778,765.45 | 31,477,152.51 | 91.98 | 4,568,179.93 | 14.51 | 26,908,972.58 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 3：应收其他款项 | 30,319,168.21 | 90.26 | 6,540,402.76 | 21.57 | 23,778,765.45 | 31,477,152.51 | 91.98 | 4,568,179.93 | 14.51 | 26,908,972.58 |
| 合计 | 33,592,356.09 | 100.00 | 9,813,590.64 | | 23,778,765.45 | 34,223,055.51 | 100.00 | 7,314,082.93 | | 26,908,972.58 |

报告期内，公司无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 7,908,396.05 | 158,167.94 | 2.00 |
| 1至2年 | 6,344,659.70 | 317,233.01 | 5.00 |
| 2至3年 | 12,279,193.41 | 3,683,758.02 | 30.00 |
| 3至4年 | 2,479,154.45 | 1,239,577.23 | 50.00 |
| 4至5年 | 830,490.20 | 664,392.16 | 80.00 |
| 5年以上 | 477,274.40 | 477,274.40 | 100.00 |
| 合计 | 30,319,168.21 | 6,540,402.76 | |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值) | 整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值) | |
| 上年年末余额 | | 4,568,179.93 | 2,745,903.00 | 7,314,082.93 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 3,873,390.76 | 527,284.88 | 4,400,675.64 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | 657,437.93 | | 657,437.93 |
| 本期核销 | | 1,243,730.00 | | 1,243,730.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | 6,540,402.76 | 3,273,187.88 | 9,813,590.64 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

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%。

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 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) | |
| 上年年末余额 | | 31,477,152.51 | 2,745,903.00 | 34,223,055.51 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | | 149,284,327.72 | 527,284.88 | 149,811,612.60 |
| 本期终止确认 | | 150,442,312.02 | | 150,442,312.02 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | 30,319,168.21 | 3,273,187.88 | 33,592,356.09 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余 额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---------------|--------------|------------|-----------|-------------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或核销 其他变 动 | |
| 按单项计提坏 账准备 | 2,745,903.00 | 527,284.88 | | | 3,273,187.88 |

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|--------------|-------|---------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 其他变动 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 4,568,179.93 | 3,873,390.76 | | 1,901,167.93 | 6,540,402.76 |
| 合计 | 7,314,082.93 | 4,400,675.64 | | 1,901,167.93 | 9,813,590.64 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目 | 核销金额 |
|-------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 1,243,730.00 |

报告期内，公司无重要的其他应收款项核销情况。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金、押金等 | 28,722,204.40 | 28,085,563.95 |
| 应收股权转让款 | 2,745,903.00 | 2,745,903.00 |
| 代垫及代付款项 | 1,231,164.10 | 2,384,492.93 |
| 备用金 | 304,671.27 | 856,546.24 |
| 其他 | 588,413.32 | 150,549.39 |
| 合计 | 33,592,356.09 | 34,223,055.51 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项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 | 21.75 | 2,192,184.00 |
| 第二名 | 保证金 | 4,497,999.60 | 1-2年、2-3年 | 13.39 | 412,316.63 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|------|-------|---------------|-------|----------------------------------|--------------|
| 第三名 | 股权转让款 | 2,745,903.00 | 3-4 年 | 8.17 | 2,745,903.00 |
| 第四名 | 押金 | 1,147,607.91 | 2-3 年 | 3.42 | 344,282.37 |
| 第五名 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 2.98 | 20,000.00 |
| 合计 | | 16,698,790.51 | | 49.71 | 5,714,686.00 |

(七) 存货

1、 存货分类

| 类别 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 11,130,539.63 | 2,052,176.35 | 9,078,363.28 | 13,689,081.94 | 2,158,488.37 | 11,530,593.57 |
| 合同履约成本 | 247,636,782.81 | 4,579,520.48 | 243,057,262.33 | 234,570,660.34 | 4,207,633.13 | 230,363,027.21 |
| 库存商品 | 18,351,823.70 | | 18,351,823.70 | 19,355,031.81 | | 19,355,031.81 |
| 周转材料 | 52,651.04 | | 52,651.04 | 50,308.87 | | 50,308.87 |
| 合计 | 277,171,797.18 | 6,631,696.83 | 270,540,100.35 | 267,665,082.96 | 6,366,121.50 | 261,298,961.46 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,158,488.37 | | | 106,312.02 | | 2,052,176.35 |
| 合同履约成本 | 4,207,633.13 | 780,213.52 | | 408,326.17 | | 4,579,520.48 |
| 合计 | 6,366,121.50 | 780,213.52 | | 514,638.19 | | 6,631,696.83 |

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 未到期的质保金 | 26,246,939.39 | 3,114,872.35 | 23,132,067.04 | 22,749,083.98 | 2,595,753.63 | 20,153,330.35 |
| 小计 | 26,246,939.39 | 3,114,872.35 | 23,132,067.04 | 22,749,083.98 | 2,595,753.63 | 20,153,330.35 |
| 减：列示于其他非流动资产 的合同资产 | 9,636,481.90 | 773,221.62 | 8,863,260.28 | 11,500,706.04 | 1,225,660.58 | 10,275,045.46 |
| 合计 | 16,610,457.49 | 2,341,650.73 | 14,268,806.76 | 11,248,377.94 | 1,370,093.05 | 9,878,284.89 |

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提减值准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合 计提减值准备 | 16,610,457.49 | 100.00 | 2,341,650.73 | 14.10 | 14,268,806.76 | 11,248,377.94 | 100.00 | 1,370,093.05 | 12.18 | 9,878,284.89 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 未到期质保金 | 26,246,939.39 | | 3,114,872.35 | 11.87 | 23,132,067.04 | 22,749,083.98 | | 2,595,753.63 | 11.41 | 20,153,330.35 |
| 减：列示于其他非流 动资产的合同资产 | 9,636,481.90 | | 773,221.62 | 8.02 | 8,863,260.28 | 11,500,706.04 | | 1,225,660.58 | 10.66 | 10,275,045.46 |
| 合计 | 16,610,457.49 | 100.00 | 2,341,650.73 | | 14,268,806.76 | 11,248,377.94 | 100.00 | 1,370,093.05 | | 9,878,284.89 |

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 15,085,700.67 | 567,200.34 | 3.76 |
| 1至2年 | 6,206,704.38 | 659,461.00 | 10.62 |
| 2至3年 | 4,220,591.96 | 1,456,467.18 | 34.51 |
| 3年以上 | 733,942.38 | 431,743.83 | 58.83 |
| 合计 | 26,246,939.39 | 3,114,872.35 | |

3、 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 期末余额 |
|-------------------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|
| 未到期质保金 | 2,595,753.63 | 2,928,163.24 | | 2,409,044.52 | 3,114,872.35 |
| 减：列示于其他非流动资产的合同资产 | 1,225,660.58 | 586,512.51 | | 1,038,951.47 | 773,221.62 |
| 合计 | 1,370,093.05 | 2,341,650.73 | | 1,370,093.05 | 2,341,650.73 |

(九) 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 5,156,483.15 | 9,246,464.82 |
| 减：减值准备 | 596,452.87 | 1,125,297.51 |
| 合计 | 4,560,030.28 | 8,121,167.31 |

(十) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 留抵税额及预缴税款等 | 17,205,626.91 | 17,961,653.69 |
| 待摊费用 | 976,542.82 | 1,574,560.47 |
| 合计 | 18,182,169.73 | 19,536,214.16 |

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | | 折现率区间 (%) |
|-----------|---------------|------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款销售商品 | 10,289,712.60 | 868,000.71 | 9,421,711.89 | 16,725,917.72 | 1,476,831.80 | 15,249,085.92 | 7.00 |
| 减：一年内到期部分 | 5,156,483.15 | 596,452.87 | 4,560,030.28 | 9,246,464.82 | 1,125,297.51 | 8,121,167.31 | |
| 合计 | 5,133,229.45 | 271,547.84 | 4,861,681.61 | 7,479,452.90 | 351,534.29 | 7,127,918.61 | |

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 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 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 5,133,229.45 | 100.00 | 271,547.84 | 5.29 | 4,861,681.61 | 7,479,452.90 | 100.00 | 351,534.29 | 4.70 | 7,127,918.61 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 应收分期销售商品款 | 5,133,229.45 | 100.00 | 271,547.84 | 5.29 | 4,861,681.61 | 7,479,452.90 | 100.00 | 351,534.29 | 4.70 | 7,127,918.61 |
| 合计 | 5,133,229.45 | 100.00 | 271,547.84 | | 4,861,681.61 | 7,479,452.90 | 100.00 | 351,534.29 | | 7,127,918.61 |

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------------|--------------|------------|----------|
| | 长期应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 1 应收分期 销售商品款 | 5,133,229.45 | 271,547.84 | 5.29 |
| 合计 | 5,133,229.45 | 271,547.84 | |

3、 长期应收款坏账准备

| 类别 | 上年年末余 额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------------------------|------------|--------|-----------|-----------|----------|------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或核销 | 其他变 动 | |
| 按信用风险特 征组合计提坏 账准备 | 351,534.29 | | | 79,986.45 | | 271,547.84 |
| 组合 1 应收分 期销售商品款 | 351,534.29 | | | 79,986.45 | | 271,547.84 |
| 合计 | 351,534.29 | | | 79,986.45 | | 271,547.84 |

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 上年年末 余额 | 减值准备 上年年末 余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末 余额 | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 南京今创信息技术 有限公司 | 27,001.62 | | 205,775.14 | | -232,776.76 | | | | | | | |
| 重庆荣科智医科技 有限公司 | 737,953.05 | | | | -737,953.05 | | | | | | | |
| 青海医产荣科医疗 科技有限公司 | | | | | | | | | | | | |
| 西安荣科医疗科技 有限公司 | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | 764,954.67 | | 205,775.14 | | -970,729.81 | | | | | | | |
| 合计 | 764,954.67 | | 205,775.14 | | -970,729.81 | | | | | | | |

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

| 项目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 | 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 | 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 | 8,937,192.24 | | 3,644,168.27 | | 14,332,065.74 | | 不以交易为目的 |
| 浙江丰道投资管理有限公司 | 869,168.87 | 900,776.34 | | 31,607.47 | | 1,130,831.13 | | 不以交易为目的 |
| 北京安荣科技有限公司 | 12,556,480.63 | 20,000,000.00 | | 7,443,519.37 | | 7,443,519.37 | | 不以交易为目的 |
| 合计 | 18,718,673.47 | 29,837,968.58 | | 11,119,295.11 | | 22,906,416.24 | | |

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 上年年末余额 | 7,611,803.00 | 7,611,803.00 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —外购 | | |
| —企业合并增加 | | |
| (3) 本期减少金额 | 7,611,803.00 | 7,611,803.00 |
| —处置子公司减少 | 7,611,803.00 | 7,611,803.00 |
| (4) 期末余额 | | |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | |
| (1) 上年年末余额 | 1,810,420.55 | 1,810,420.55 |
| (2) 本期增加金额 | 80,355.15 | 80,355.15 |
| —计提或摊销 | 80,355.15 | 80,355.15 |
| (3) 本期减少金额 | 1,890,775.70 | 1,890,775.70 |
| —处置子公司减少 | 1,890,775.70 | 1,890,775.70 |
| (4) 期末余额 | | |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 上年年末余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 期末账面价值 | | |
| (2) 上年年末账面价值 | 5,801,382.45 | 5,801,382.45 |

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 固定资产 | 97,363,968.20 | 108,260,478.07 |
| 固定资产清理 | 86,469.64 | |
| 合计 | 97,450,437.84 | 108,260,478.07 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 83,705,485.53 | 1,809,902.75 | 64,017,020.36 | 2,160,390.15 | 14,755,120.71 | 166,447,919.50 |
| (2) 本期增加金额 | | 2,215.22 | 5,386,774.95 | 51,650.00 | 1,647,043.28 | 7,087,683.45 |
| —购置 | | 2,215.22 | 1,112,431.78 | 51,650.00 | 1,647,043.28 | 2,813,340.28 |
| —在建工程转入 | | | 1,299,115.07 | | | 1,299,115.07 |
| —其他 | | | 2,975,228.10 | | | 2,975,228.10 |
| (3) 本期减少金额 | 2,674,070.00 | 1,232,000.03 | 22,392,861.39 | | 3,831,162.78 | 30,130,094.20 |
| —处置或报废 | | 1,232,000.03 | 17,569,587.24 | | 3,831,162.78 | 22,632,750.05 |
| —处置子公司减少 | 2,674,070.00 | | | | | 2,674,070.00 |
| —其他 | | | 4,823,274.15 | | | 4,823,274.15 |
| (4) 期末余额 | 81,031,415.53 | 580,117.94 | 47,010,933.92 | 2,212,040.15 | 12,571,001.21 | 143,405,508.75 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 16,592,548.15 | 1,560,767.45 | 29,761,198.11 | 1,232,633.26 | 9,040,294.46 | 58,187,441.43 |
| (2) 本期增加金额 | 2,101,409.72 | 60,277.78 | 7,980,543.34 | 315,288.98 | 1,152,169.41 | 11,609,689.23 |
| —计提 | 2,101,409.72 | 60,277.78 | 7,980,543.34 | 315,288.98 | 1,152,169.41 | 11,609,689.23 |
| (3) 本期减少金额 | 1,187,756.55 | 1,166,966.32 | 17,775,231.86 | | 3,639,312.84 | 23,769,267.57 |
| —处置或报废 | | 1,166,966.32 | 16,349,758.09 | | 3,639,312.84 | 21,156,037.25 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|----------------|---------------|------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| —处置子公司减少 | 1,187,756.55 | | | | | 1,187,756.55 |
| —其他 | | | 1,425,473.77 | | | 1,425,473.77 |
| (4) 期末余额 | 17,506,201.32 | 454,078.91 | 19,966,509.59 | 1,547,922.24 | 6,553,151.03 | 46,027,863.09 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | 13,677.46 | | | 13,677.46 |
| —在建工程转入 | | | 13,677.46 | | | 13,677.46 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | 13,677.46 | | | 13,677.46 |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 63,525,214.21 | 126,039.03 | 27,030,746.87 | 664,117.91 | 6,017,850.18 | 97,363,968.20 |
| (2) 上年年末账面价值 | 67,112,937.38 | 249,135.30 | 34,255,822.25 | 927,756.89 | 5,714,826.25 | 108,260,478.07 |

3、暂时闲置的固定资产

本公司期末固定资产中无暂时闲置的固定资产。

4、固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------|--------|
| 固定资产清理 | 86,469.64 | |
| 合计 | 86,469.64 | |

(十六) 在建工程

1、在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 37,097,911.81 | 37,097,911.81 | | 39,215,318.90 | 37,186,703.70 | 2,028,615.20 |
| 工程物资 | | | | | | |
| 合计 | 37,097,911.81 | 37,097,911.81 | | 39,215,318.90 | 37,186,703.70 | 2,028,615.20 |

2、在建工程情况

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

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 上年年末 余额 | 本期增加 金额 | 本期转入固 定资产金额 | 本期转入无 形资产金额 | 期末余额 | 工程累计 投入占预 算比例(%) | 工程 进度 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期 利息资本化 金额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金来源 |
|--------------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|----------------|---------------|------------------------|----------|---------------|----------------------|---------------------|---------------|
| 基于数据驱 动的新一代 智慧医疗平 台项目 | 206,764,000.00 | 39,215,318.90 | | 1,299,115.07 | 818,292.02 | 37,097,911.81 | | | | | | 募集资金及 自筹资金 |
| 合计 | 206,764,000.00 | 39,215,318.90 | | 1,299,115.07 | 818,292.02 | 37,097,911.81 | | | | | | |

4、 本期计提在建工程减值准备情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 计提原因 |
|--------------------|---------------|--------|-----------|----|---------------|--------------------|
| | | 计提 | 转出 | 其他 | | |
| 基于数据驱动的新一代智慧医疗平台项目 | 37,186,703.70 | | 88,791.89 | | 37,097,911.81 | 项目终止投入，可收回金额低于账面价值 |
| 合计 | 37,186,703.70 | | 88,791.89 | | 37,097,911.81 | |

(十七) 使用权资产

1、 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 36,342,906.20 | 783,018.85 | 37,125,925.05 |
| (2) 本期增加金额 | 4,129,610.68 | | 4,129,610.68 |
| —新增租赁 | 4,129,610.68 | | 4,129,610.68 |
| (3) 本期减少金额 | 4,615,346.51 | 783,018.85 | 5,398,365.36 |
| —转出至固定资产 | | | |
| —处置 | 4,615,346.51 | 783,018.85 | 5,398,365.36 |
| (4) 期末余额 | 35,857,170.37 | | 35,857,170.37 |
| 2. 累计折旧 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 12,752,484.60 | 391,509.42 | 13,143,994.02 |
| (2) 本期增加金额 | 7,535,403.20 | 391,509.43 | 7,926,912.63 |
| —计提 | 7,535,403.20 | 391,509.43 | 7,926,912.63 |
| (3) 本期减少金额 | 2,627,765.47 | 783,018.85 | 3,410,784.32 |
| —转出至固定资产 | | | |
| —处置 | 2,627,765.47 | 783,018.85 | 3,410,784.32 |
| (4) 期末余额 | 17,660,122.33 | | 17,660,122.33 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 其他 | 合计 |
|--------------|---------------|------------|---------------|
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —转出至固定资产 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 18,197,048.04 | | 18,197,048.04 |
| (2) 上年年末账面价值 | 23,590,421.60 | 391,509.43 | 23,981,931.03 |

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 计算机软件 | 非专利技术及软件著作权 | 商标权 | 土地使用权 | 合计 |
|------------|--------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 9,761,014.22 | 115,832,659.00 | 1,992,700.00 | 14,040,000.00 | 141,626,373.22 |
| (2) 本期增加金额 | 818,292.02 | 28,296,926.17 | | | 29,115,218.19 |
| —购置 | | 105,176.97 | | | 105,176.97 |
| —内部研发 | | 28,191,749.20 | | | 28,191,749.20 |
| —在建工程转入 | 818,292.02 | | | | 818,292.02 |
| (3) 本期减少金额 | 1,451,327.46 | | | | 1,451,327.46 |
| —处置 | 1,451,327.46 | | | | 1,451,327.46 |
| (4) 期末余额 | 9,127,978.78 | 144,129,585.17 | 1,992,700.00 | 14,040,000.00 | 169,290,263.95 |
| 2. 累计摊销 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 3,060,680.18 | 59,284,384.78 | 1,586,336.92 | 3,048,157.53 | 66,979,559.41 |
| (2) 本期增加金额 | 754,107.78 | 8,122,822.51 | 221,473.61 | 369,473.64 | 9,467,877.54 |
| —计提 | 754,107.78 | 8,122,822.51 | 221,473.61 | 369,473.64 | 9,467,877.54 |
| (3) 本期减少金额 | 1,451,327.46 | | | | 1,451,327.46 |
| —处置 | 1,451,327.46 | | | | 1,451,327.46 |
| (4) 期末余额 | 2,363,460.50 | 67,407,207.29 | 1,807,810.53 | 3,417,631.17 | 74,996,109.49 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 58,369.61 | 24,983,131.05 | | | 25,041,500.66 |

| 项目 | 计算机软件 | 非专利技术及软件 著作权 | 商标权 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------|--------------|-----------------|------------|---------------|---------------|
| (2) 本期增加金额 | 75,114.43 | | | | 75,114.43 |
| —在建工程转入 | 75,114.43 | | | | 75,114.43 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 133,484.04 | 24,983,131.05 | | | 25,116,615.09 |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 6,631,034.24 | 51,739,246.83 | 184,889.47 | 10,622,368.83 | 69,177,539.37 |
| (2) 上年年末账面价值 | 6,641,964.43 | 31,565,143.17 | 406,363.08 | 10,991,842.47 | 49,605,313.15 |

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|----------------|---------|------|----------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 账面原值 | | | | |
| 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 |
| 小计 | 467,158,739.00 | | | 467,158,739.00 |
| 减值准备 | | | | |
| 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 |
| 小计 | 276,249,737.22 | | | 276,249,737.22 |
| 账面价值 | 190,909,001.78 | | | 190,909,001.78 |

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

| 名称 | 所属资产组或资产组组合的构成及依据 | 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 | 所属分部为上海米健信息技术有限公司 | 是 |

| 名称 | 所属资产组或资产组组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|--------------|--|-------------------------------|-------------|
| | 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 | 司，依据为内部组织结构划分 | |
| 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 |

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期内的关键参数（增长率、利润率等） | 预测期内的关键参数的确定依据 | 稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等） | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|------------------|----------------|----------------|------|--------|--|---|--|--|
| 北京神州视翰科技有限公司 | 96,030,505.76 | 134,107,967.39 | | 5年 | 收入增长率：-4%~3%， 利润率：8.90%~11.77%， 折现率：11.46% | ①收入增长率、利润率：根据 公司以前年度支出、管理层对 未来经营的预测、研发产品上 市预期、行业平均水平②折现 率：反映当前市场货币时间价 值和相关资产组特定风险的税 前加权平均资本成本 | 增长率： 0%，利润 率：8.90%， 折现率： 11.46% | 公司稳定经 营，收入规 模、利润率、 折现率与预测 期最后一年一 致。 |
| 上海今创信息 技术有限公司 | 223,132,089.96 | 452,247,838.84 | | 5年 | 收入增长率：-3%~10%， 利润率： 33.73%~36.03%，折现 率：11.70% | ①收入增长率、利润率：根据 公司以前年度支出、管理层对 未来经营的预测、研发产品上 市预期、行业平均水平②折现 率：反映当前市场货币时间价 值和相关资产组特定风险的税 前加权平均资本成本 | 增长率： 0%，利润 率： 36.03%，折 现率： 11.70% | 公司稳定经 营，收入规 模、利润率、 折现率与预测 期最后一年一 致。 |

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值 金额 | 预测期 的年限 | 预测期内的关键参数（增 长率、利润率等） | 预测期内的关键参数的确定依 据 | 稳定期的关 键参数（增 长率、利润 率、折现率 等） | 稳定期的关键 参数的确定依 据 |
|----|----------------|----------------|----------|------------|-------------------------|--------------------|--|-----------------------|
| 合计 | 319,162,595.72 | 586,355,806.23 | | | | | | |

(二十) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末 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 | 4,442,162.29 | 538,242.05 | 1,333,088.31 | | 3,647,316.03 |
| 创新产业服务保 障项目 | 714,789.78 | | 714,789.78 | | |
| 合计 | 5,156,952.07 | 538,242.05 | 2,047,878.09 | | 3,647,316.03 |

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 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 |
| | 信用减值准备 | 58,238,331.07 | 8,594,298.67 | 46,163,032.85 |
| 租赁负债 | 18,612,187.33 | 2,909,939.64 | 24,045,147.23 | 3,542,423.70 |
| 内部交易未实现利润 | 9,728,059.15 | 1,732,137.66 | 11,487,044.79 | 2,084,989.37 |
| 政府补助 | 5,436,500.00 | 728,562.50 | 3,626,150.00 | 502,268.75 |
| 收入准则会计政策变 更 | 3,145,927.07 | 471,889.06 | 6,836,434.20 | 1,025,465.13 |
| 无形资产累计摊销 | 2,480,749.56 | 372,112.43 | 5,474,262.61 | 821,139.39 |
| 资产减值准备 | 1,732,446.09 | 244,598.85 | 1,495,357.17 | 209,354.20 |
| 可抵扣亏损 | 480,562.31 | 60,070.29 | 10,515,059.30 | 1,549,845.70 |
| 合计 | 99,854,762.58 | 15,113,609.10 | 109,642,488.15 | 16,577,558.80 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|----|------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | 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 确认的被收购方可辨 | 3,114,603.93 | 467,190.59 | 6,213,007.14 |

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性 | 递延所得税 | 应纳税暂时性 | 递延所得税 |
| | 差异 | 负债 | 差异 | 负债 |
| 认净资产公允价值与 账面价值之间的差额 | | | | |
| 使用权资产 | 17,885,998.25 | 2,793,475.16 | 23,670,145.40 | 3,476,473.38 |
| 合计 | 21,000,602.18 | 3,260,665.75 | 29,883,152.54 | 4,408,424.44 |

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 期末 | | 上年年末 | |
|---------|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| | 递延所得税资产 和负债互抵金额 | 抵销后递延所得 税资产或负债余 额 | 递延所得税资产 和负债互抵金额 | 抵销后递延所得 税资产或负债余 额 |
| | 递延所得税资产 | 2,793,475.16 | 12,320,133.94 | 3,458,575.38 |
| 递延所得税负债 | 2,793,475.16 | 467,190.59 | 3,458,575.38 | 949,849.06 |

4、未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|------------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 523,086,400.62 | 419,808,527.66 |
| 资产减值准备 | 467,366,069.92 | 372,731,706.51 |
| 信用减值准备 | 158,418,926.97 | 134,464,946.22 |
| 政府补助 | 14,684,300.00 | 18,210,000.00 |
| 无形资产累计摊销 | 2,827,793.65 | 4,405,865.10 |
| 合计 | 1,166,383,491.16 | 949,621,045.49 |

(二十二) 其他非流动资产

1、 其他非流动资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对外投资款 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | |
| 合同资产 | 9,636,481.90 | 773,221.62 | 8,863,260.28 | 11,500,706.04 | 1,225,660.58 | 10,275,045.46 |
| 合计 | 34,636,481.90 | 25,773,221.62 | 8,863,260.28 | 36,500,706.04 | 26,225,660.58 | 10,275,045.46 |

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。

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提减值准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提减值准备 | 9,636,481.90 | 100.00 | 773,221.62 | 8.02 | 8,863,260.28 | 11,500,706.04 | 100.00 | 1,225,660.58 | 10.66 | 10,275,045.46 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 列示于其他非流动资产的合同资产 | 9,636,481.90 | 100.00 | 773,221.62 | 8.02 | 8,863,260.28 | 11,500,706.04 | 100.00 | 1,225,660.58 | 10.66 | 10,275,045.46 |
| 合计 | 9,636,481.90 | | 773,221.62 | | 8,863,260.28 | 11,500,706.04 | | 1,225,660.58 | | 10,275,045.46 |

按信用风险特征组合计提减值准备:

组合计提项目:

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 6,216,225.93 | 215,508.48 | 3.47 |
| 1至2年 | 2,897,133.26 | 356,308.64 | 12.30 |
| 2至3年 | 365,243.13 | 117,724.71 | 32.23 |
| 3年以上 | 157,879.58 | 83,679.79 | 53.00 |
| 合计 | 9,636,481.90 | 773,221.62 | |

3、 本期列示于其他非流动资产的合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 期末余额 |
|-------------------------|--------------|------------|------|--------------|------------|
| 列示于其他 非流动资产 的合同资产 | 1,225,660.58 | 586,512.51 | | 1,038,951.47 | 773,221.62 |
| 合计 | 1,225,660.58 | 586,512.51 | | 1,038,951.47 | 773,221.62 |

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | | 上年年末 | | | |
|------|--------------|--------------|------|--|---------------|---------------|------|-------|
| | 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 | 8,012,795.20 | 8,012,795.20 | 保证金 | 履约保证金 | 3,196,903.78 | 3,196,903.78 | 保证金 | 履约保证金 |
| 货币资金 | 888,000.00 | 888,000.00 | 冻结 | 因采购合同诉讼冻结资金888,000.00元，截至本报告批准报出日，供应商撤诉，该笔资金已解除冻结。 | | | | |
| 应收账款 | 16,700.00 | 15,816.57 | 质押 | 短期借款质押 | | | | |
| 固定资产 | | | | | 17,315,079.01 | 17,315,079.01 | 抵押担保 | |
| 合计 | 8,917,495.20 | 8,916,611.77 | | | 20,511,982.79 | 20,511,982.79 | | |

(二十四) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 11,681.00 | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 10,012,680.55 | 55,834,250.17 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 10,024,361.55 | 55,834,250.17 |

其他说明：

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

本公司期末无逾期未偿还的短期借款

(二十五) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | 10,259,012.15 | 12,362,067.43 |
| 合计 | 10,259,012.15 | 12,362,067.43 |

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 购买材料、接受劳务及服务应付款项 | 229,484,156.37 | 243,862,672.67 |
| 购买工程设备款项 | | 66,905.20 |
| 合计 | 229,484,156.37 | 243,929,577.87 |

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

| 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 |
| 合计 | 13,791,117.04 | |

(二十七) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 软件开发、产品化软件销售及系统集成项目预收款 | 212,909,742.57 | 218,142,605.45 |
| 合计 | 212,909,742.57 | 218,142,605.45 |

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 37,479,358.32 | 262,213,721.20 | 238,839,271.02 | 60,853,808.50 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 864,694.97 | 20,258,847.07 | 20,332,884.24 | 790,657.80 |
| 辞退福利 | 3,008,146.03 | 1,957,410.00 | 4,821,806.03 | 143,750.00 |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 41,352,199.32 | 284,429,978.27 | 263,993,961.29 | 61,788,216.30 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 36,501,620.20 | 235,368,777.45 | 211,630,808.85 | 60,239,588.80 |
| (2) 职工福利费 | | 3,829,613.36 | 3,829,613.36 | |
| (3) 社会保险费 | 750,199.15 | 11,913,048.32 | 12,223,291.49 | 439,955.98 |
| 其中：医疗保险费 | 687,790.01 | 10,811,802.82 | 11,091,552.74 | 408,040.09 |
| 工伤保险费 | 15,952.94 | 704,425.59 | 705,946.21 | 14,432.32 |
| 生育保险费 | 46,456.20 | 396,819.91 | 425,792.54 | 17,483.57 |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (4) 住房公积金 | 226,983.12 | 9,986,290.41 | 10,039,398.31 | 173,875.22 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 555.85 | 1,115,991.66 | 1,116,159.01 | 388.50 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 37,479,358.32 | 262,213,721.20 | 238,839,271.02 | 60,853,808.50 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 836,840.46 | 19,605,041.36 | 19,677,085.65 | 764,796.17 |
| 失业保险费 | 27,854.51 | 653,805.71 | 655,798.59 | 25,861.63 |
| 合计 | 864,694.97 | 20,258,847.07 | 20,332,884.24 | 790,657.80 |

(二十九) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税 | 11,461,135.14 | 6,399,969.78 |
| 企业所得税 | 4,132,051.69 | 1,874,761.77 |
| 城市维护建设税 | 638,382.53 | 488,196.52 |
| 教育费附加 | 307,038.19 | 238,303.01 |
| 地方教育费附加 | 204,692.13 | 156,258.95 |
| 房产税 | 59,392.93 | 61,697.11 |
| 印花税 | 236,805.92 | 226,432.00 |
| 代扣代缴个人所得税 | 202,251.46 | 1,921,772.60 |
| 土地使用税 | 17,750.62 | 17,750.62 |
| 其他 | 455.18 | 4,816.00 |
| 合计 | 17,259,955.79 | 11,389,958.36 |

(三十) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 800,000.00 | 6,000,000.00 |
| 其他应付款项 | 13,288,756.93 | 13,283,710.54 |
| 合计 | 14,088,756.93 | 19,283,710.54 |

1、 应付股利

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

其他说明：

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 2023 年 12 月 31 日尚未向梁志广支付股利款为 800,000.00 元；

德清博御投资管理合伙企业（有限合伙）、徐州瀚举创业投资合伙企业（有限合伙）、王功学、石超为子公司上海今创信息技术有限公司的少数股东，上海今创信息技术有限公司于 2022 年内决议分红，截至 2022 年 12 月 31 日尚未向上述股东支付股利合计为 6,000,000.00 元，该款项已于 2023 年度支付。

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 保证金、押金等 | 4,721,777.59 | 6,849,512.51 |
| 备用金 | 4,550,962.43 | 3,171,288.27 |
| 代收代付款 | 1,803,425.98 | 279,993.37 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 中介服务费 | 1,465,092.60 | 1,897,074.42 |
| 其他 | 747,498.33 | 1,085,841.97 |
| 合计 | 13,288,756.93 | 13,283,710.54 |

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(三十一) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 121,584.92 | |
| 一年内到期的长期应付款 | 6,779,220.05 | 5,008,124.75 |
| 一年内到期的租赁负债 | 8,604,082.93 | 7,705,330.54 |
| 合计 | 15,504,887.90 | 12,713,455.29 |

(三十二) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 未终止确认的汇票背书或贴现 | 143,300.00 | 2,759,324.26 |
| 应交税费--待转销项税额 | 14,297,557.76 | 2,845,041.91 |
| 合计 | 14,440,857.76 | 5,604,366.17 |

(三十三) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|--------------|--------|
| 保证借款 | 1,141,584.92 | |
| 小计 | 1,141,584.92 | |
| 减：一年内到期的长期借款 | 121,584.92 | |
| 合计 | 1,020,000.00 | |

其他说明：

长期借款贷款利率区间为 4.35%-5.00%。

(三十四) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 20,398,309.80 | 26,861,301.69 |
| 减：未确认融资费用 | 1,398,971.46 | 2,528,431.14 |
| 小计 | 18,999,338.34 | 24,332,870.55 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 8,604,082.93 | 7,705,330.54 |
| 合计 | 10,395,255.41 | 16,627,540.01 |

(三十五) 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 3,277,805.03 | 4,530,256.93 |
| 合计 | 3,277,805.03 | 4,530,256.93 |

1、 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|---------------|--------------|
| 分期付款采购商品 | 10,057,025.08 | 9,538,381.68 |
| 小计 | 10,057,025.08 | 9,538,381.68 |
| 减：一年内到期的长期应付款项 | 6,779,220.05 | 5,008,124.75 |
| 合计 | 3,277,805.03 | 4,530,256.93 |

(三十六) 递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 23,236,150.00 | 6,644,650.00 | 8,220,000.00 | 21,660,800.00 | 项目未验收 |
| 合计 | 23,236,150.00 | 6,644,650.00 | 8,220,000.00 | 21,660,800.00 | |

(三十七) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-----------------|----|-------|-------------|-------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 640,557,569.00 | | | | -825,000.00 | -825,000.00 | 639,732,569.00 |

其他说明：

本期股本减少为本期注销了以前年度回购的不符合解除限售条件的限制性股票所致。截至2023年12月31日，公司股本中因质押/司法冻结等事项而冻结的合计30,495,215股，占公司股份总数的4.77%。

(三十八) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------------|------|------------|----------------|
| 股本溢价 | 534,068,728.52 | | 789,525.00 | 533,279,203.52 |
| 合计 | 534,068,728.52 | | 789,525.00 | 533,279,203.52 |

其他说明：

本期资本公积减少为本期注销了以前年度回购的不符合解除限售条件的限制性股票所致。

(三十九) 库存股

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|--------------|------|--------------|------|
| 库存股 | 1,614,525.00 | | 1,614,525.00 | |
| 合计 | 1,614,525.00 | | 1,614,525.00 | |

其他说明：

本期库存股减少为本期注销了以前年度回购的不符合解除限售条件的限制性股票所致。

(四十) 其他综合收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期金额 | | | | | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 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：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | -11,787,121.13 | -11,119,295.11 | | | -11,119,295.11 | | -22,906,416.24 | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -11,787,121.13 | -11,119,295.11 | | | -11,119,295.11 | | -22,906,416.24 | |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | -11,787,121.13 | -11,119,295.11 | | | -11,119,295.11 | | -22,906,416.24 | |

(四十一) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 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 |

(四十二) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | -374,940,205.00 | -75,421,842.24 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 75,224.58 | 110,639.51 |
| 调整后年初未分配利润 | -374,864,980.42 | -75,311,202.73 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 26,539,320.12 | -225,251,103.93 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 由其他综合收益转入 | | 74,302,673.76 |
| 期末未分配利润 | -348,325,660.30 | -374,864,980.42 |

(四十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 797,508,638.31 | 448,662,255.75 | 704,174,458.61 | 475,747,007.29 |
| 其他业务 | 27,792.14 | 12,332.97 | 969,623.82 | 250,924.36 |
| 合计 | 797,536,430.45 | 448,674,588.72 | 705,144,082.43 | 475,997,931.65 |

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

| 类别 | 营业收入 | 营业成本 |
|------------|----------------|----------------|
| 业务类型： | | |
| 健康医疗及社保 | 591,277,288.51 | 294,293,519.52 |
| 政府及公共事业 | 173,154,762.88 | 129,907,020.67 |
| 其他 | 33,104,379.06 | 24,474,048.53 |
| 合计 | 797,536,430.45 | 448,674,588.72 |
| 按商品转让时间分类： | | |
| 在某一时点确认 | 659,281,306.72 | 369,218,971.35 |
| 在某一时段内确认 | 138,255,123.73 | 79,455,617.37 |
| 合计 | 797,536,430.45 | 448,674,588.72 |

(四十四) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,162,524.83 | 1,836,641.14 |
| 教育费附加 | 1,025,713.58 | 873,235.61 |
| 地方教育费附加 | 691,654.41 | 582,157.03 |
| 房产税 | 739,739.77 | 784,859.66 |
| 土地使用税 | 213,095.89 | 213,219.70 |
| 印花税 | 434,969.64 | 435,750.55 |
| 车船税 | 2,640.00 | 2,280.00 |
| 合计 | 5,270,338.12 | 4,728,143.69 |

(四十五) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 75,609,641.61 | 67,435,001.87 |
| 差旅交通费 | 15,031,201.94 | 9,000,595.65 |
| 招待费 | 9,822,360.64 | 10,140,109.19 |
| 业务宣传费及广告费 | 6,504,760.70 | 2,413,973.06 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|---------------|
| 办公费用 | 2,747,748.38 | 2,245,139.86 |
| 投标费 | 2,448,519.15 | 2,710,178.63 |
| 售后服务费 | 1,819,908.36 | 860,227.35 |
| 折旧费 | 1,691,178.63 | 1,919,876.11 |
| 短期租赁费用 | 793,401.86 | 1,290,609.93 |
| 低价值资产租赁费 | 32,440.51 | 49,474.77 |
| 其他 | 737,270.91 | 446,349.62 |
| 合计 | 117,238,432.69 | 98,511,536.04 |

(四十六) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 60,019,196.16 | 52,386,103.33 |
| 折旧费 | 14,869,668.68 | 9,031,918.45 |
| 中介机构服务费 | 8,859,833.31 | 6,841,089.62 |
| 无形资产摊销 | 8,086,674.30 | 5,369,467.07 |
| 办公费用 | 6,670,307.42 | 7,719,385.97 |
| 业务招待费 | 2,919,676.12 | 2,541,531.08 |
| 差旅交通费 | 2,859,748.63 | 3,017,288.36 |
| 服务咨询费 | 1,658,729.98 | 8,432,053.72 |
| 短期租赁费用 | 1,205,578.58 | 1,624,921.55 |
| 长期待摊费用摊销 | 647,167.11 | 597,434.76 |
| 残疾人就业保障金 | 419,651.15 | 288,309.28 |
| 董事会经费 | 360,000.00 | 361,978.18 |
| 低价值资产租赁费 | 138,721.35 | 153,291.30 |
| 股份支付 | | -477,831.00 |
| 其他 | 314,385.14 | 2,412,911.89 |
| 合计 | 109,029,337.93 | 100,299,853.56 |

(四十七) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 49,948,236.52 | 54,855,529.73 |
| 委外研发费 | 5,625,613.18 | 23,403,746.38 |
| 办公费及其他 | 4,023,447.34 | 2,898,877.17 |
| 折旧及摊销 | 2,185,620.12 | 2,193,229.73 |
| 短期租赁费用 | 254,827.61 | 153,481.44 |
| 合计 | 62,037,744.77 | 83,504,864.45 |

(四十八) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 3,793,287.87 | 5,976,048.54 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 1,157,470.03 | 1,317,547.88 |
| 减：利息收入 | 2,479,501.95 | 3,116,917.53 |
| 汇兑损益 | 1,016.28 | |
| 银行手续费 | 160,157.07 | 152,827.58 |
| 合计 | 1,474,959.27 | 3,011,958.59 |

(四十九) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 32,914,882.45 | 25,510,645.23 |
| 进项税加计抵减 | 32,551.53 | 21,926.16 |
| 代扣个人所得税手续费 | 171,543.87 | 206,406.78 |
| 直接减免的增值税 | 9,000.00 | 13,500.00 |
| 合计 | 33,127,977.85 | 25,752,478.17 |

(五十) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|-------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -970,729.81 | -2,147,721.20 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 6,115,038.98 | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 332,806.41 | 60,349.87 |
| 债务重组产生的投资收益 | -1,275,939.76 | 1,658,307.40 |
| 其他 | | 1,452.53 |
| 合计 | 4,201,175.82 | -427,611.40 |

(五十一) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | -32,924.26 | -15,005.74 |
| 应收账款坏账损失 | 38,397,935.85 | 32,900,926.22 |
| 其他应收款坏账损失 | 3,743,237.71 | 689,027.53 |
| 长期应收款坏账损失 | -79,986.45 | 157,704.89 |
| 一年内到期非流动资产坏账损失 | -528,844.64 | 1,001,522.46 |
| 合计 | 41,499,418.21 | 34,734,175.36 |

(五十二) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|-------------|----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 371,887.35 | 397,739.87 |
| 合同资产减值损失 | 971,557.68 | 686,153.19 |
| 在建工程减值损失 | | 37,186,703.70 |
| 商誉减值损失 | | 150,124,699.53 |
| 其他非流动资产减值损失 | -452,438.96 | 351,419.92 |
| 合计 | 891,006.07 | 188,746,716.21 |

(五十三) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------------|------------|-----------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性 | -65,185.96 | -1,851.23 | -65,185.96 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|-------------|-----------|---------------|
| 生物资产及无形资产的处置利得或损失： | | | |
| 其中：固定资产 | -167,647.77 | -1,851.23 | -167,647.77 |
| 使用权资产 | 102,461.81 | | 102,461.81 |
| 合计 | -65,185.96 | -1,851.23 | -65,185.96 |

(五十四) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 收客户赔款违约金等 | 1,178,044.43 | | 1,178,044.43 |
| 无法支付的应付款项 | 791,623.54 | | 791,623.54 |
| 预计负债转回 | | 49,970,000.00 | |
| 其他 | 51,891.20 | 134,638.59 | 51,891.20 |
| 合计 | 2,021,559.17 | 50,104,638.59 | 2,021,559.17 |

其他说明：

收客户赔款违约金等本期发生额 1,178,044.43 元主要为收到客户支付的合同违约金及利息；

预计负债转回上期发生额 49,970,000.00 元为 2022 年度公司对外担保责任解除，转回了 2021 年度计提的预计负债。

(五十五) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,044,440.33 | 88,709.95 | 1,044,440.33 |
| 付供应商赔款违约金等 | 692,662.62 | 421,837.01 | 692,662.62 |
| 罚款及滞纳金 | 502,310.54 | 3,793.04 | 502,310.54 |
| 对外捐赠 | 15,000.00 | | 15,000.00 |
| 其他 | 25,031.84 | 127,750.32 | 25,031.84 |
| 合计 | 2,279,445.33 | 642,090.32 | 2,279,445.33 |

其他说明：

付供应商赔款违约金等本期发生额 692,662.62 元主要为支付给供应商的合同违约金

及利息；

罚款及滞纳金本期发生额 502,310.54 元包含因前期对外担保涉及信息披露违规，中国证券监督管理委员会辽宁监管局给予的行政处罚 500,000.00 元。

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 10,387,729.12 | 6,826,096.31 |
| 递延所得税费用 | -18,391.05 | -1,692,958.97 |
| 合计 | 10,369,338.07 | 5,133,137.34 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 48,426,686.22 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 7,264,002.93 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -2,743,950.90 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -518,415.51 |
| 非应税收入的影响 | -293,781.07 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,469,226.22 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -6,698,648.13 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -602,853.14 |
| 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 | 10,493,757.67 |
| 所得税费用 | 10,369,338.07 |

(五十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|-----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 26,539,320.12 | -225,251,103.93 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 639,732,569.00 | 638,412,569.00 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|--------|---------|
| 基本每股收益 | 0.0415 | -0.3528 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 0.0415 | -0.3528 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 26,539,320.12 | -225,251,103.93 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 639,732,569.00 | 638,412,569.00 |
| 稀释每股收益 | 0.0415 | -0.3528 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 0.0415 | -0.3528 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

(五十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|---------------|
| 收到的保证金、押金等 | 16,913,561.62 | 18,750,786.32 |
| 收到的政府补助 | 12,652,563.61 | 7,903,786.98 |
| 收到的往来款 | 9,336,831.11 | |
| 收到的利息收入 | 2,110,567.51 | 2,271,222.08 |
| 收到的备用金 | 1,270,584.92 | 389,300.00 |
| 其他 | 1,457,194.20 | 1,675,616.17 |
| 合计 | 43,741,302.97 | 30,990,711.55 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 期间费用 | 84,753,593.66 | 87,467,096.68 |
| 支付的保证金、押金等 | 19,661,603.17 | 2,517,232.53 |
| 支付短期租赁和低价值资产租赁付款额 | 2,596,876.07 | 4,388,029.28 |
| 银行手续费 | 135,899.32 | 152,827.58 |
| 其他 | 2,014,780.97 | 553,380.37 |
| 合计 | 109,162,753.19 | 95,078,566.44 |

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------|--------------|
| 收到的其他融资款 | | 3,000,000.00 |
| 合计 | | 3,000,000.00 |

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 支付租赁负债的本金和利息 | 9,945,314.52 | 9,799,530.92 |
| 支付的其他融资款 | | 3,000,000.00 |
| 支付的股权激励回购款 | | 1,353,540.00 |
| 合计 | 9,945,314.52 | 14,153,070.92 |

其他说明：

上期支付的股权激励回购款 1,353,540.00 元为限制性股票不符合解除限售条件，公司于 2022 年支付的股权激励回购款。

(五十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 38,057,348.15 | -214,738,670.65 |
| 加：信用减值损失 | 41,499,418.21 | 34,734,175.36 |
| 资产减值准备 | 891,006.07 | 188,746,716.21 |
| 固定资产折旧 | 11,609,689.23 | 6,309,749.19 |
| 油气资产折耗 | | |
| 使用权资产折旧 | 7,926,912.63 | 7,902,650.89 |
| 无形资产摊销 | 9,467,877.54 | 7,535,105.95 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,047,878.09 | 989,916.10 |
| 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） | 65,185.96 | 1,851.23 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 1,044,440.33 | 88,709.95 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,793,287.87 | 5,976,048.54 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4,201,175.82 | 427,611.40 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 798,849.48 | -1,239,194.41 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -482,658.47 | -453,764.56 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -9,506,714.22 | -9,828,891.23 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -53,873,411.23 | 33,216,063.72 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 4,068,247.23 | -36,078,367.51 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 53,206,181.05 | 23,589,710.18 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 267,589,936.27 | 287,128,015.29 |
| 减：现金的期初余额 | 287,128,015.29 | 398,264,611.83 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -19,538,079.02 | -111,136,596.54 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 267,589,936.27 | 287,128,015.29 |
| 其中：库存现金 | 200,000.00 | 273,112.24 |
| 可随时用于支付的数字货币 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 267,292,615.66 | 286,542,203.36 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 97,320.61 | 312,699.69 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 267,589,936.27 | 287,128,015.29 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 | | |

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

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

(六十) 租赁

1、 作为承租人

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 1,157,470.03 | 1,317,547.88 |
| 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 | 2,418,074.66 | 4,205,074.95 |
| 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） | | 202,766.07 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | | |
| 其中：售后租回交易产生部分 | | |
| 转租使用权资产取得的收入 | | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 12,542,190.59 | 14,187,560.20 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | | |
| 售后租回交易现金流入 | | |
| 售后租回交易现金流出 | | |

六、 研发支出

(一) 研发支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|----------------|
| 职工薪酬 | 64,569,099.32 | 68,751,796.09 |
| 委外研发费 | 8,432,216.95 | 28,782,991.66 |
| 办公费及其他 | 4,071,978.79 | 3,112,859.86 |
| 折旧及摊销 | 2,207,278.34 | 2,320,616.45 |
| 短期租赁费用 | 254,827.61 | 338,955.10 |
| 合计 | 79,535,401.01 | 103,307,219.16 |
| 其中：费用化研发支出 | 62,037,744.77 | 83,504,864.45 |
| 资本化研发支出 | 17,497,656.24 | 19,802,354.71 |

(二) 开发支出

| 项目 | 上年年末余额 | 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 | | | | 1,336,801.05 |
| 急诊医学临床信息系统 7.0 | 1,146,097.32 | 234,880.13 | | 1,380,977.45 | | |
| 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 |
| 围术期即时通 1.0 | | 652,910.93 | | 652,910.93 | | |
| 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 | | | | 1,635,784.00 |
| 信创版院前急救物联网及专病中心数据管理信息系统 6.0 | | 237,052.12 | | 237,052.12 | | |
| 智慧医院急诊与重症医学医学大数据平台 1.0 | | 670,799.54 | | | | 670,799.54 |
| 智救一网通 | 1,135,731.60 | 8,475.81 | | 1,144,207.41 | | |
| 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 |
| 主动脉夹层信息管理系统 | 1,315,978.33 | 23,324.65 | | 1,339,302.98 | | |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-------------------|---------------|---------------|----|---------------|--------|---------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 血液透析服务平台 | 2,428,231.27 | 244,698.16 | | 2,672,929.43 | | |
| 互联网医院系统 | 7,034,344.96 | 144,996.80 | | 7,179,341.76 | | |
| 医疗视讯协同平台 | | 373,700.58 | | | | 373,700.58 |
| 虚拟座舱系统（RVC2369） | | 251,571.37 | | 251,571.37 | | |
| 院内统一通信融合平台项目 | 2,702,699.91 | 3,896,028.42 | | | | 6,598,728.33 |
| 智慧门诊管理平台 | | 2,364,864.75 | | 2,364,864.75 | | |
| 智能输液管理系统 | | 796,378.11 | | | | 796,378.11 |
| 机器人医疗辅助协同及机器人业务应用 | | 507,058.53 | | | | 507,058.53 |
| DRG 医保精细化管理 | 4,045,198.57 | 932,419.05 | | 4,977,617.62 | | |
| 电子病历质控 | 3,765,955.81 | 2,225,017.57 | | 5,990,973.38 | | |
| 小计 | 25,361,484.74 | 17,497,656.24 | | 28,191,749.20 | | 14,667,391.78 |
| 减：减值准备 | 1,787,246.97 | | | | | 1,787,246.97 |
| 合计 | 23,574,237.77 | 17,497,656.24 | | 28,191,749.20 | | 12,880,144.81 |

1、 资本化研发项目的情况

| 项目 | 期末研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 资本化开始时点 | 确定资本化开始时点的具体依据 |
|-------------------------------------|--------|-------------|------------|-------------|---|
| 数字孪生建模及 AI 系统 | 研发进行中 | 2024 年 10 月 | 产品化，用于销售 | 2023 年 7 月 | 评审形成立项报告后，研发项目组完成软件设计、代码编写、系统测试、通过内部的验收评审并完成了产品化需要的各类文档等工作，可以达到可使用或可销售状态。 |
| 医疗视讯协同平台 | 研发进行中 | 2024 年 6 月 | 产品化，用于销售 | 2023 年 11 月 | |
| 院内统一通信融合平台项目 | 研发进行中 | 2024 年 4 月 | 产品化，用于销售 | 2022 年 4 月 | |
| 智能输液管理系统 | 研发进行中 | 2024 年 3 月 | 产品化，用于销售 | 2023 年 6 月 | |
| 机器人医疗辅助协同及机器人业务应用 | 研发进行中 | 2024 年 3 月 | 产品化，用于销售 | 2023 年 10 月 | |
| 重症早期预警与快速反应管理信息系统 1.0 | 研发进行中 | 2024 年 1 月 | 产品化，用于销售 | 2023 年 1 月 | |
| 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 | 研发进行中 | 2024 年 8 月 | 产品化，用于销售 | 2023 年 1 月 | |
| 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 3 月 | 产品化，用于销售 | 2023 年 1 月 | |

2、 开发支出减值准备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 | 减值测试情况 |
|-----------------------|--------------|--------|----|--------|----|--------------|--------|
| | | 计提 | 其他 | 转销 | 其他 | | |
| 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 | |

七、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

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

(二) 新设子公司

1、2023 年 2 月，公司之子公司上海米健信息技术有限公司出资设立全资子公司河南晟健智能科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，实收资本为 0.00 元。公司将其纳入本期合并财务报表。

2、2023 年 5 月，公司之子公司辽宁荣科智维云科技有限公司出资设立全资子公司辽宁智维云创科技有限公司，注册资本 2,000.00 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，实收资本 700.00 万元。公司将其纳入本期合并财务报表。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 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） |
| 河南荣科智医科技有限公司 | 10,000,000.00 | 漯河 | 漯河 | 软件服务 | 100.00 | | 投资 |

2、重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东 持股比例 | 本期归属于少数 股东的损益 | 本期向少数 股东宣告分 派的股利 | 期末少数股东 权益余额 |
|-------------------|--------------|------------------|------------------------|----------------|
| 上海今创信息技术有限公司 | 20.00% | 7,738,354.70 | | 37,283,622.14 |
| 辽宁荣科智维云科技有限公 司 | 49.80% | 3,596,337.04 | | 22,270,693.49 |

3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 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 |
| 上海今创信息技术有限公司 | 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 | 243,772,280.14 | 6,743,779.51 | 250,516,059.65 | 174,824,645.30 | 3,763,589.27 | 178,588,234.57 |

| 子公司名称 | 上年年末余额 | | | | | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 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 |
| 上海今创信息技术有限公司 | 170,389,745.38 | 19,983,459.17 | 190,373,204.55 | 43,787,875.95 | 3,742,627.76 | 47,530,503.71 |
| 辽宁荣科智维云科技有限公司 | 229,185,809.26 | 8,510,112.40 | 237,695,921.66 | 176,725,102.23 | 1,666,150.00 | 178,391,252.23 |

| 子公司名称 | 本期金额 | | | | 上期金额 | | | |
|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| | 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 | 145,342,128.23 | 41,133,591.69 | 41,133,591.69 | 33,142,739.04 | 115,708,191.83 | 30,532,698.95 | 30,532,698.95 | 9,785,383.89 |
| 辽宁荣科智维云科技有限公司 | 196,756,716.50 | 12,623,155.65 | 12,623,155.65 | -12,254,627.55 | 256,742,378.84 | 11,046,251.38 | 11,046,251.38 | 7,513,374.97 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| | 期末余额/本期金额 | 上年年末余额/上期金额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | | 764,954.67 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | -2,680,650.26 | -3,925,425.17 |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | -2,680,650.26 | -3,925,425.17 |

2、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认的 前期累计损失 | 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 | -764,245.19 | 124,303.05 | -639,942.14 |
| 重庆荣科智医科技有限公司 | | -1,795,597.96 | -1,795,597.96 |
| 西安荣科医疗科技有限公司 | -673,918.48 | -1,005.81 | -674,924.29 |

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

| 计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | |
|------------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 |
| 其他收益 | 58,425,527.68 | 32,914,882.45 | 25,510,645.23 |
| 财务费用 | 557,739.72 | | 557,739.72 |
| 合计 | 58,983,267.40 | 32,914,882.45 | 26,068,384.95 |

2、 涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 上年年末余额 | 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 | 本期冲减成本 费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与 收益相关 |
|------|---------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|------|---------------|-----------------|
| 递延收益 | 15,336,150.00 | 6,644,650.00 | | 8,220,000.00 | | | 13,760,800.00 | 与收益相关 |
| 递延收益 | 7,900,000.00 | | | | | | 7,900,000.00 | 与资产相关 |
| 总计 | 23,236,150.00 | 6,644,650.00 | | 8,220,000.00 | | | 21,660,800.00 | |

十、 与金融工具相关的风险

(一) 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。

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（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。

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

| 金融资产转移方式 | 已转移金融资产 | | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|----------|---------|------------|--------|-------------|
| | 性质 | 金额 | | |
| 背书转让 | 应收票据 | 143,300.00 | 未终止确认 | |
| 合计 | | 143,300.00 | | |

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| 应收款项融资 | | | 1,193,569.00 | 1,193,569.00 |
| 其他权益工具投资 | | | 18,718,673.47 | 18,718,673.47 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 19,912,242.47 | 19,912,242.47 |

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

(二) 持续和非持续第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。

(三) 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。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|--------------------------|-----|--------|----------|------------------|-------------------|
| 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 | 19.98 | 19.98 |

本公司最终控制方是：河南省人民政府国有资产监督管理委员会

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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 | 与本公司关系 |
|----------------|----------|
| 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 |
| 南京今创信息技术有限公司 | 本公司之联营企业 |

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------|-----------------------|
| 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 |
| 黄河科技集团有限公司 | 本公司监事董晓燕之关联公司 |
| 天津云之康科技有限公司 | 本公司投资之产业基金之原投资公司[注 1] |
| 徐州瀚举创业投资合伙企业（有限合伙） | 本公司总裁王功学之关联公司 |
| 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 |
| 河南智慧岛投资有限公司 | 本公司监事董晓燕之关联公司 |

注 1：天津云之康科技有限公司为公司投资之产业基金沈阳荣科融拓健康数据产业股权投资合伙企业（有限合伙）的投资公司，已于 2022 年 9 月处置。

(五) 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

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 获批的交易额度 (如适用) | 是否超过交易额度 (如适用) | 上期金额 |
|----------------|----------|---------------|------------------|-------------------|------------|
| 河南豫信科技服务有限公司 | 材料费 | 619,469.03 | | 否 | |
| 西安荣科医疗科技有限公司 | 物业费、服务费 | 686,203.35 | | 否 | 966,225.71 |
| 河南智慧岛创新发展有限公司 | 物业费、服务费 | 155,919.38 | | 否 | 181,158.29 |
| 河南智慧岛投资有限公司 | 服务费 | 141,509.43 | | 否 | 141,509.43 |
| 黄河科技集团有限公司 | 服务费 | 78,503.49 | | 否 | |
| 黄河科技集团创新有限公司 | 服务费 | 2,516.40 | | 否 | 8,192.36 |
| 青海医产荣科医疗科技有限公司 | 材料费、服务费等 | 10,951,473.44 | | 否 | |
| 天津云之康科技有限公司 | 材料费、服务费等 | | | 否 | 148,584.90 |
| 南京今创信息技术有限公司 | 接受服务 | 643,680.00 | | 否 | |

2、 关联租赁情况本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期金额 | | | | | 上期金额 | | | | |
|---------------|--------|------------------------|-------------------|--------------|-------------|----------|------------------------|-------------------|------------|-------------|--------------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 黄河科技集团有限公司 | 房屋建筑物 | | | 1,068,747.73 | 37,894.87 | | | | 215,624.54 | 34,540.41 | 1,493,038.93 |
| 河南智慧岛创新发展有限公司 | 工位租赁 | 184,234.87 | | 201,600.00 | | | 96,146.79 | | 124,800.00 | | |
| 西安荣科医疗科技有限公司 | 房屋建筑物 | | | 48,000.00 | 4,460.69 | | | | 184,073.40 | 16,181.87 | 212,912.23 |
| 王功学 | 房屋 | 120,000.00 | | 120,000.00 | | | | | | | |

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 崔万涛、张桂娟 | 121,000,000.00 | 2017/4/18 | 2022/4/18 | 是 |
| 崔万涛、张桂娟 | 211,000,000.00 | 2017/12/11 | 2022/12/11 | 是 |
| 何任晖、唐冬梅 | 70,000,000.00 | 2020/4/27 | 2022/3/17 | 是 |
| 辽宁国科实业有限公司 | 70,000,000.00 | 2020/4/29 | 2022/3/17 | 是 |
| 何任晖、唐冬梅 | 70,000,000.00 | 2021/9/17 | 2023/4/21 | 是 |
| 辽宁国科实业有限公司 | 70,000,000.00 | 2021/9/16 | 2023/4/21 | 是 |
| 辽宁国科实业有限公司 | 70,000,000.00 | 2022/9/19 | 2023/12/27 | 是 |
| 辽宁国科实业有限公司 | 71,400,000.00 | 2023/3/10 | 2033/3/30 | 否 |
| 何任晖、唐冬梅、辽宁国科实业有限公司 | 30,000,000.00 | 2020/9/22 | 2023/9/21 | 是 |
| 何任晖、唐冬梅 | 20,000,000.00 | 2020/9/4 | 2022/3/3 | 是 |
| 何任晖、唐冬梅 | 3,000,000.00 | 2021/6/17 | 2022/6/16 | 是 |
| 何任晖、唐冬梅 | 7,000,000.00 | 2021/6/17 | 2022/6/16 | 是 |
| 何任晖、唐冬梅 | 8,000,000.00 | 2021/8/16 | 2022/6/9 | 是 |
| 何任晖、唐冬梅 | 10,000,000.00 | 2021/1/14 | 2022/1/13 | 是 |
| 秦毅、李建梅 | 5,000,000.00 | 2022/9/13 | 2023/9/12 | 是 |

关联担保情况说明：

保证合同的保证期间为每笔主债务履行期限届满之次日起2-3年。

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

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

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

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 2020 年 4 月 29 日至 2022 年 3 月 17 日止的期间提供最高本金限额为人民币 7,000.00 万元连带责任保证。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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。

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

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

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

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

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

15、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。

4、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 7,195,883.92 | 5,711,292.12 |

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 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 | 7,239.06 | | |
| 预付款项 | | | | | |
| | 青海医产荣科 医疗科技有限 公司 | 2,483,970.25 | | 14,361,326.70 | |
| | 西安荣科医疗 科技有限公司 | | | 1,202,869.78 | |
| | 南京今创信息 技术有限公司 | | | 643,680.00 | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 天津云之康科 技术有限公司 | 2,745,903.00 | 2,745,903.00 | 2,745,903.00 | 2,745,903.00 |
| | 河南智慧岛创 新发展有限公 司 | 16,800.00 | 840.00 | 20,800.00 | 416.00 |
| | 黄河科技集团 有限公司 | 43,023.50 | 2,151.18 | 70,312.35 | 1,406.25 |
| | 西安荣科医疗 科技有限公司 | 527,284.88 | 527,284.88 | | |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------------------|------------------------|------------|--------------|
| 应付股利 | | | |
| | 王功学 | | 1,500,000.00 |
| | 徐州瀚举创业投资合伙企业 (有限合伙) | | 1,200,000.00 |
| 一年内到期的其他 非流动负债 | | | |
| | 黄河科技集团有限公司 | 387,151.02 | 1,136,127.85 |
| | 西安荣科医疗科技有限公司 | | 168,821.40 |
| 租赁负债 | | | |
| | 黄河科技集团有限公司 | | 193,630.81 |
| | 西安荣科医疗科技有限公司 | | 172,587.80 |

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 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 1 日经一审判决驳回原告的起诉，截至本报告批准报出日，二审尚未开庭。

十四、 资产负债表日后事项

公司 2024 年 4 月 23 日第五届董事会第二十二次会议审议通过《关于 2023 年度不进行利润分配的议案》，拟定 2023 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

十五、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司报告分部包括：健康医疗及社保、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

| 项目 | 健康医疗及社保 | 政府及公共事业 | 其他 | 合计 |
|--------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| 主营业务收入 | 591,277,288.51 | 173,139,868.87 | 33,091,480.93 | 797,508,638.31 |
| 主营业务成本 | 294,293,519.52 | 129,907,020.67 | 24,461,715.56 | 448,662,255.75 |
| 资产总额 | | 1,509,607,812.34 | | 1,509,607,812.34 |
| 负债总额 | | 622,580,998.35 | | 622,580,998.35 |

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。

(三) 执行《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（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 17,691,811.43 | 29,577,750.94 |
| 1 至 2 年 | 10,099,429.07 | 58,861,785.96 |
| 2 至 3 年 | 39,669,719.08 | 31,284,082.39 |
| 3 至 4 年 | 18,752,432.52 | 30,359,202.62 |
| 4 至 5 年 | 27,672,026.33 | 4,638,171.02 |
| 5 年以上 | 44,074,426.00 | 44,694,874.67 |
| 小计 | 157,959,844.43 | 199,415,867.60 |
| 减：坏账准备 | 97,443,457.84 | 87,395,168.78 |
| 合计 | 60,516,386.59 | 112,020,698.82 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 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 | 31,768,604.77 | 20.11 | 31,768,604.77 | 100.00 | | 25,671,417.48 | 12.87 | 25,671,417.48 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 126,191,239.66 | 79.89 | 65,674,853.07 | 52.04 | 60,516,386.59 | 173,744,450.12 | 87.13 | 61,723,751.30 | 35.53 | 112,020,698.82 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 应收客户款 | 115,238,727.16 | 72.96 | 65,674,853.07 | 56.99 | 49,563,874.09 | 173,744,450.12 | 87.13 | 61,723,751.30 | 35.53 | 112,020,698.82 |
| 组合 2 低风险组合 | 10,952,512.50 | 6.93 | | | 10,952,512.50 | | | | | |
| 合计 | 157,959,844.43 | 100.00 | 97,443,457.84 | | 60,516,386.59 | 199,415,867.60 | 100.00 | 87,395,168.78 | | 112,020,698.82 |

按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 期末余额 | | | | 上年年末余额 | |
|-----|---------------|---------------|----------|--------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提依据 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 客户一 | 8,998,000.00 | 8,998,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 | 8,998,000.00 | 8,998,000.00 |
| 客户二 | 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 | 100.00 | 预计无法收回 | 5,204,960.88 | 5,204,960.88 |
| 客户四 | 2,148,003.00 | 2,148,003.00 | 100.00 | 预计无法收回 | 2,148,003.00 | 2,148,003.00 |
| 客户五 | 2,042,580.00 | 2,042,580.00 | 100.00 | 预计无法收回 | 2,042,580.00 | 2,042,580.00 |
| 客户六 | 1,429,720.00 | 1,429,720.00 | 100.00 | 预计无法收回 | 1,429,720.00 | 1,429,720.00 |
| 其他 | 4,474,204.22 | 4,474,204.22 | 100.00 | 预计无法收回 | 5,848,153.60 | 5,848,153.60 |
| 汇总 | | | | | | |
| 合计 | 31,768,604.77 | 31,768,604.77 | | | 25,671,417.48 | 25,671,417.48 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合 1 应收客户款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 7,966,946.19 | 421,451.45 | 5.29 |
| 1至2年 | 9,455,174.18 | 1,589,414.78 | 16.81 |
| 2至3年 | 37,943,255.30 | 13,450,884.00 | 35.45 |
| 3至4年 | 9,987,965.53 | 5,092,863.64 | 50.99 |
| 4至5年 | 17,747,287.74 | 12,982,140.98 | 73.15 |
| 5年以上 | 32,138,098.22 | 32,138,098.22 | 100.00 |
| 合计 | 115,238,727.16 | 65,674,853.07 | |

组合 2 低风险组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 9,724,865.24 | | |
| 1至2年 | 644,254.89 | | |
| 2至3年 | 183,343.41 | | |
| 3至4年 | 168,310.37 | | |
| 4至5年 | 231,738.59 | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 10,952,512.50 | | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|-------|---------------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 25,671,417.48 | 8,176,150.94 | | 2,078,963.65 | | 31,768,604.77 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 61,723,751.30 | 18,117,726.80 | | 14,166,625.03 | | 65,674,853.07 |
| 组合1应收客户款 | 61,723,751.30 | 18,117,726.80 | | 14,166,625.03 | | 65,674,853.07 |
| 合计 | 87,395,168.78 | 26,293,877.74 | | 16,245,588.68 | | 97,443,457.84 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 2,768,581.32 |

报告期内，公司无重要的应收账款核销情况。

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 | 21.01 | 12,112,409.41 |
| 第二名 | 8,998,000.00 | | 8,998,000.00 | 5.53 | 8,998,000.00 |
| 第三名 | 8,148,000.00 | | 8,148,000.00 | 5.01 | 8,148,000.00 |
| 第四名 | 7,884,500.00 | | 7,884,500.00 | 4.85 | 5,767,511.75 |
| 第五名 | 5,495,771.21 | | 5,495,771.21 | 3.38 | 670,414.36 |
| 合计 | 64,693,857.70 | | 64,693,857.70 | 39.78 | 35,696,335.52 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 39,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他应收款项 | 16,324,456.29 | 17,509,363.53 |
| 合计 | 55,324,456.29 | 67,509,363.53 |

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

| 被投资单位 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 上海米健信息技术有限公司 | 39,000,000.00 | 39,000,000.00 |
| 北京神州视翰科技有限公司 | | 11,000,000.00 |
| 小计 | 39,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 39,000,000.00 | 50,000,000.00 |

(2) 账龄超过一年的应收股利

| 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 | | | |

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 7,012,417.76 | 8,765,599.87 |
| 1至2年 | 3,931,156.50 | 8,193,605.20 |
| 2至3年 | 8,076,946.60 | 4,030,850.00 |
| 3至4年 | 3,590,415.00 | 300,000.00 |
| 4至5年 | 285,000.00 | 28,794.64 |
| 5年以上 | 44,000.00 | 1,367,800.00 |
| 小计 | 22,939,935.86 | 22,686,649.71 |
| 减：坏账准备 | 6,615,479.57 | 5,177,286.18 |
| 合计 | 16,324,456.29 | 17,509,363.53 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 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 | 14.27 | 3,273,187.88 | 100.00 | | 2,745,903.00 | 12.10 | 2,745,903.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 19,666,747.98 | 85.73 | 3,342,291.69 | 16.99 | 16,324,456.29 | 19,940,746.71 | 87.90 | 2,431,383.18 | 12.19 | 17,509,363.53 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收其他款项 | 14,601,309.09 | 63.65 | 3,342,291.69 | 22.89 | 11,259,017.40 | 15,944,302.32 | 70.28 | 2,431,383.18 | 15.25 | 13,512,919.14 |
| 低风险组合 | 5,065,438.89 | 22.08 | | | 5,065,438.89 | 3,996,444.39 | 17.62 | | | 3,996,444.39 |
| 合计 | 22,939,935.86 | 100.00 | 6,615,479.57 | | 16,324,456.29 | 22,686,649.71 | 100.00 | 5,177,286.18 | | 17,509,363.53 |

报告期内，公司无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 1,419,693.99 | 28,393.88 | 2.00 |
| 1至2年 | 3,931,156.50 | 196,557.83 | 5.00 |
| 2至3年 | 8,076,946.60 | 2,423,083.98 | 30.00 |
| 3至4年 | 844,512.00 | 422,256.00 | 50.00 |
| 4至5年 | 285,000.00 | 228,000.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 44,000.00 | 44,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 14,601,309.09 | 3,342,291.69 | |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | | 2,431,383.18 | 2,745,903.00 | 5,177,286.18 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 2,419,967.63 | 527,284.88 | 2,947,252.51 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | 309,059.12 | | 309,059.12 |
| 本期核销 | | 1,200,000.00 | | 1,200,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | 3,342,291.69 | 3,273,187.88 | 6,615,479.57 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 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) | |
| 上年年末余额 | 3,996,444.39 | 15,944,302.32 | 2,745,903.00 | 22,686,649.71 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 5,065,438.89 | 26,419,471.64 | 527,284.88 | 32,012,195.41 |
| 本期终止确认 | 3,996,444.39 | 27,762,464.87 | | 31,758,909.26 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 5,065,438.89 | 14,601,309.09 | 3,273,187.88 | 22,939,935.86 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|--------------|-------|--------------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,745,903.00 | 527,284.88 | | | | 3,273,187.88 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,431,383.18 | 2,419,967.63 | | 1,509,059.12 | | 3,342,291.69 |
| 合计 | 5,177,286.18 | 2,947,252.51 | | 1,509,059.12 | | 6,615,479.57 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目 | 核销金额 |
|-------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 1,200,000.00 |

报告期内，公司无重要的其他应收款项核销情况。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金、押金等 | 14,174,832.10 | 14,195,128.55 |
| 往来款 | 5,592,723.77 | 3,996,444.39 |
| 应收股权转让款 | 2,745,903.00 | 2,745,903.00 |
| 代垫及代付款项 | 276,168.45 | 1,562,188.35 |
| 备用金 | 147,008.54 | 160,319.96 |
| 其他 | 3,300.00 | 26,665.46 |
| 合计 | 22,939,935.86 | 22,686,649.71 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应 收款项期 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 | 31.85 | 2,192,184.00 |
| 第二名 | 往来款 | 5,063,888.89 | 1年以内 | 22.07 | |
| 第三名 | 保证金 | 4,497,999.60 | 1-2年、2-3年 | 19.61 | 412,316.63 |
| 第四名 | 股权转让款 | 2,745,903.00 | 3-4年 | 11.97 | 2,745,903.00 |
| 第五名 | 保证金 | 764,512.00 | 3-4年 | 3.33 | 382,256.00 |
| 合计 | | 20,379,583.49 | | 88.83 | 5,732,659.63 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 993,131,736.27 | 374,301,725.04 | 618,830,011.23 | 1,013,131,736.27 | 374,301,725.04 | 638,830,011.23 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | 74,236.24 | | 74,236.24 |
| 合计 | 993,131,736.27 | 374,301,725.04 | 618,830,011.23 | 1,013,205,972.51 | 374,301,725.04 | 638,904,247.47 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备上年年末 余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----|----------------|----------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 上海今创信息技术 有限公司 | 243,499,991.60 | | | | | | 243,499,991.60 | |
| 上海米健信息技术 有限公司 | 368,531,765.67 | 298,069,223.10 | | | | | 368,531,765.67 | 298,069,223.10 |
| 北京神州视翰科技 有限公司 | 315,999,979.00 | 76,232,501.94 | | | | | 315,999,979.00 | 76,232,501.94 |
| 辽宁荣科智维云科 技有限公司 | 25,100,000.00 | | | | | | 25,100,000.00 | |
| 辽宁荣科金融服务 有限公司 | 40,000,000.00 | | | | | | 40,000,000.00 | |
| 北京荣科爱信科技 有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | | | |
| 合计 | 1,013,131,736.27 | 374,301,725.04 | | 20,000,000.00 | | | 993,131,736.27 | 374,301,725.04 |

2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备上 年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末 余额 |
|------------------------|-----------|----------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合收 益调整 | 其他权益变 动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 重庆荣科智 医科技有限 公司 | 74,236.24 | | | | -74,236.24 | | | | | | | |
| 青海医产荣 科医疗科技 有限公司 | | | | | | | | | | | | |
| 西安荣科医 疗科技有限 公司 | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | 74,236.24 | | | | -74,236.24 | | | | | | | |
| 合计 | 74,236.24 | | | | -74,236.24 | | | | | | | |

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 54,624,341.60 | 50,950,453.25 | 122,393,819.73 | 115,977,991.60 |
| 其他业务 | 636,709.99 | 313,368.61 | 154,532.42 | |
| 合计 | 55,261,051.59 | 51,263,821.86 | 122,548,352.15 | 115,977,991.60 |

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

| 类别 | 营业收入 | 营业成本 |
|------------|---------------|---------------|
| 业务类型： | | |
| 健康医疗及社保 | 18,155,127.23 | 17,462,432.55 |
| 政府及公共事业 | 17,877,153.71 | 17,079,183.93 |
| 其他 | 19,228,770.65 | 16,722,205.38 |
| 合计 | 55,261,051.59 | 51,263,821.86 |
| 按商品转让时间分类： | | |
| 在某一时点确认 | 26,324,148.76 | 24,881,393.96 |
| 在某一时段内确认 | 28,936,902.83 | 26,382,427.90 |
| 合计 | 55,261,051.59 | 51,263,821.86 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 24,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -74,236.24 | -2,004,198.49 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -10,296,444.39 | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 69,436.55 | |
| 债务重组产生的投资收益 | -1,275,939.76 | 810,047.17 |
| 其他 | | 1,452.53 |
| 合计 | -11,577,183.84 | 22,807,301.21 |

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 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 | 5,005,412.69 | |
| 计入当期损益的政府补助，但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 | 14,137,913.61 | |
| 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 | 332,806.41 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 769,515.00 | |
| 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 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | -1,275,939.76 | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 786,554.17 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 41,551.53 | |
| 小计 | 19,797,813.65 | |
| 所得税影响额 | 462,190.60 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 767,805.31 | |
| 合计 | 18,567,817.74 | |

(二) 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（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.24 | 0.0415 | 0.0415 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.97 | 0.0125 | 0.0125 |

荣科科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年四月二十三日