



荣科科技股份有限公司

Bringspring Science and Technology Co., Ltd.

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人何任晖、主管会计工作负责人李绣及会计机构负责人(会计主管人员)朱迎秋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的有关公司未来发展等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实际承诺，请广大投资者注意投资风险。其他风险提示如下：

1、市场竞争风险

经过多年的努力与积累，公司的战略转型工作已经取得了实质性的进展。随着上海米健、神州视翰的收购完成，公司成长为医疗信息化细分领域的优势企业。但是随着细分市场的成熟，潜在的竞争性对手逐渐进入细分市场。如果公司不能及时进行技术创新和业务模式创新以提高公司竞争力，公司则存在被竞争对手超越的风险。针对此风险，在解决方案方面，公司整合打通不同的产品构建解决方案；产品方面，公司加大研发投入，进一步加强以客户业务为中心的产品化；客户满意度方面，公司加强对于服务过程中，客户体验的改善，努力为客户提供更优质的产品、服务和合作。

2、季节性波动的风险

公司从事的主要业务为智慧医疗、健康数据和智维云两大板块。业务客户主要集中在社保医疗、金融、教育、电力、电信等国企或事业单位。这类客户采取预算管理和产品集中采购制度，一般为当年四季度及次年一季度制订次年年度预算和投资计划，公司的项目实施和交付一般集中在前三个季度，验收和回款在四季度比较集中。由于上述因素的影响，导致公司营业收入、净利润、经营性现金流量呈现季节性分布，四季度占比较大，建议投资者不宜以公司季度或者半年度业绩作为投资判断的主要依据。针对此风险，公司将深耕业务线拓展产品线，及时了解、掌握和引导客户的投资计划，在遵守相关规定的前提下尽早介入项目前期规划工作，同时合理调配人力资源，使得项目实施尽量能够均衡开展，减少因自身因素造成的项目实施时间集中问题；同时，加大回款考核力度，与客户保持及时有效沟通，减少因

人为因素造成的收款时间集中问题。

3、人力资源风险

对于高科技企业，公司预期实现持续稳定的发展，人才是关键要素之一。随着行业内竞争的逐渐加剧，对于高素质人才的争夺会更加激烈，公司可能面临因竞争而流失人才的风险。针对此风险，公司充分发挥人才激励机制，继续提高核心人才的薪酬福利，积极营造良好重才爱才氛围，完善职业发展通道，让人才真正得到实惠，人才潜能更大发挥。

4、应收账款增加风险

随着公司经营业务的快速增长和市场环境的变化，应收账款规模仍有增加的可能，这将为公司带来一定的应收账款回收风险。虽然公司的应收账款主要集中在社保医疗、教育、政府等资质良好及合作多年的优质客户，资金回收保障较高，但公司依然高度重视应收账款增加带来的风险。针对上述风险，公司已严格按照会计政策建立坏账制度，计提坏账准备，同时将继续加强应收账款的管理工作，强化对客户的信用评价管理，完善信用评价体系，加大应收账款的催收和绩效考核力度，对应收账款实施有效控制，进而提高公司的资金运营效率。

5、并购与整合风险

近年来，公司先后完成了对米健信息和神州视翰的并购重组。在此过程中：

(1) 可辨认净资产的公允价值增值较大，根据《企业会计准则》的相关规定，合并对价超过被合并方可辨认净资产公允价值的部分将确认为商誉。交易过程中形成的商誉不作摊销处理，但未来每年年末均需进行减值测试。如果米健信息和神州视翰由于宏观经济形势、竞争格局等发生重大不利变化而导致经营状况恶化，则存在商誉减值的风险，从而对公司净利润产生不利影响。

(2) 公司收购上述公司属于非同一控制下企业合并，在合并报表层面，上述公司可辨认资产按照公允价值进行确认，按照该资产预计使用年限进行折旧或摊销。因此，上述公司无形资产的公允价值与账面价值之间增值部分的摊销额将降低收购完成后公司合并报表业绩。

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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	11
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 优先股相关情况	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	39
第九节 公司债相关情况	41
第十节 财务报告	42
第十一节 备查文件目录	154

释义

释义项	指	释义内容
报告期、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日-6 月 30 日
元	指	人民币元
本公司、公司、荣科	指	荣科科技股份有限公司
享云科技公司	指	享云科技有限责任公司，本公司之全资子公司
上海米健、米健信息、米健	指	上海米健信息技术有限公司，本公司之全资子公司
财通基金	指	财通基金管理有限公司
嘉慧投资	指	浙江海宁嘉慧投资合伙企业（有限合伙）
第 1 期员工持股计划	指	荣科科技股份有限公司—第 1 期员工持股计划
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中国结算深圳分公司	指	中国证券登记结算有限公司深圳分公司
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	荣科科技股份有限公司章程
IT	指	Information Technology, 信息技术
产业基金	指	沈阳荣科融拓健康数据产业股权投资合伙企业（有限合伙）
神州视翰、视翰	指	北京神州视翰科技有限公司，本公司之全资子公司
逐鹿投资	指	宁波梅山保税港区逐鹿投资管理合伙企业（有限合伙），为神州视翰股东、本次发行股份及支付现金购买资产的交易对手方之一。
国科实业	指	辽宁国科实业有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

序号	变更完成时间	审批程序	变更事项	变更前	变更后	信息披露索引
1	2019 年 4 月 10 日	2019 年 3 月 17 日，公司召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》；2019 年 4 月 3 日，公司召开 2019 年度第一次临时股东大会，审议通过了该议案。	注册资本	338,572,507 元	366,371,141 元	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1206010444&announcementTime=2019-04-11 18:29
2		2019 年 4 月 3 日召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于聘任公司总裁的议案》，决定聘任何任晖先生为公司总裁，根据《公司章程》的有关规定，总裁为公司法定代表人。	法定代表人	付永全	何任晖	
3	2019 年 5 月 27 日	2019 年 4 月 24 日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》；2019 年 5 月 17 日，公司召开 2018 年度股东大会，审议通过了该议案。	注册资本	366,371,141 元	369,171,141 元	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1206310284&announcementTime=2019-05-28 15:44

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	294,783,892.97	222,754,134.26	32.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,932,140.63	6,388,117.21	39.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	8,708,777.87	1,445,714.57	502.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-103,269,382.44	-39,353,615.43	-162.41%
基本每股收益（元/股）	0.0164	0.0195	-15.90%
稀释每股收益（元/股）	0.0164	0.0195	-15.90%
加权平均净资产收益率	0.89%	0.83%	增长 0.06 个百分点

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,481,663,109.93	1,469,367,398.18	0.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,063,243,313.68	889,734,869.70	19.50%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	553,756,711
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0161
-----------------------	--------

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	306,662.49	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,207.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,815.17	
减：所得税影响额	51,742.50	
少数股东权益影响额（税后）	-50.00	
合计	223,362.76	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益

项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

报告期内，公司所从事的主要业务为智慧医疗、健康数据和智维云两个板块。智慧医疗、健康数据业务板块，主要是基于智慧医疗产品和健康数据平台，为客户提供智能、标准、高效的医疗信息化软件产品和服务；智维云业务板块，主要定位于新一代云服务增值商，面向医疗、金融、政府等行业客户提供选云、上云、用云等服务。

1、智慧医疗、健康数据

公司综合考虑了国内医疗信息化行业发展趋势、市场空间、竞争格局、产品化程度等多种因素，同时结合自身的优势，将智慧医疗及健康数据领域作为公司未来发展的重点方向。

(1) 智慧医疗方面

公司与中国医学科学院北京阜外心血管医院联合成立研发中心，目前正在立项研究心血管疾病的早期判断及预防。这个项目通过采集人的面容的变化来判断未来此人罹患心血管疾病的可能性，此项研究已取得突破性进展，临床应用指日可待。这项技术一旦上市，将会为心血管疾病的早期判断及干预建立科学依据，为全民健康再添科技力量，市场价值非常值得期待。另外，公司引进美国 Rijuven 公司的智能听诊器产品，这是一款能够同时提供心电图和数字听诊的听诊器，可为杂音和心率失常检查提供即时分析，能够帮助医生实现方便专业的智能诊疗。目前这款产品正在多家医院进行试用，效果反馈良好。该款设备的引入，将为我国各级医疗机构提供专业化的智能检查工具，市场空间极为广阔。

(2) 健康数据方面

公司产品目前覆盖了区域全民健康信息化服务平台建设、智慧医院整体信息化建设两个方面。在区域全民健康平台领域，借助国家科技支撑项目打造健康管理 O2O 平台，基于家庭医生签约模式落地，将各级医院、养老中心、第三方检验中心、健康管理中心等多方资源汇聚于一体，旨在将优质医疗资源、新型健康管理理念传递到基层，打造健康 O2O 一站式服务平台。同时通过国家课题将成果转化形成家庭医生分级诊疗服务平台，向 B 端推广。在智慧医院整体信息化领域，公司有多款产品居于业内领先，急诊医学临床信息系统、重症临床信息系统、智慧门诊系统以及病案管理系统等，无论是业界口碑还是市场占有率，都处于领跑行列。通过这些领先产品的带动，公司又不断完善集成平台及其它信息化产品，包括肾内管理、护理管理及移动护理、手术麻醉、智慧病房、远程医疗、DRGs 等等，目前荣科系产品可以满足医院客户百分之七十以上的功能需求，是国内医疗信息化门类较为齐全的供应商之一。

2、智维云服务

云计算产业是近年来 IT 领域发展最迅速的产业之一，而以云计算为代表的技术平台成为各种组织进行数字化转型不可缺少的工具，云计算在帮助企业加快创新、优化资源、提升竞争力的同时，也给 IT 市场带来战略、技术、管理以及生态上的显著变化。公司结合云计算行业的发展并根据行业客户不同阶段的需求，推出以帮助行业客户选云、上云以及用云为目的的行业解决方案和服务，简称“智维云服务”。智维云服务，为智慧城市、医疗、教育、金融等重点行业客户信息化应用需求提供涵盖规划、研发、建设及运维各阶段的一体化解决方案服务，实现客户信息化需求与 IT 服务的无缝衔接。核心的主营业务包括两大部分：

(1) 智慧城市解决方案

随着国家治理体系和治理能力现代化的不断推进，“创新、协调、绿色、开放、共享”发展理念的不断深入，网络强国战略、国家大数据战略、“互联网+”行动计划实施和“数字中国”建设的不断发展，传统意义上的智慧城市正在向“新型智慧城

市”演进。

报告期内，公司积极对已有产品和项目进行升级，利用先进技术、结合国家相关政策，以“一个体系架构、一张天地一体的栅格网、一个通用功能平台、一个数据集合、一个城市运行中心、一套标准”的设计思路打造“新型智慧城市”应用，先后参与和实施了地市智慧城市的顶层设计工作、应急指挥平台建设、文化执法平台建设、社保医保的信息化建设等，并作为牵头单位，与北京大学申报了关于“网络文化市场动态监管服务系统”和“互联网+政务大数据透明管理与智能服务平台”两个国家课题。未来，我们将继续深入研究大数据、系统集成、互联网等方面的技术，聚焦国家政策，深化打造城市运营指挥中心、城市管理和执法平台等现有产品，并开辟城市管理领域的信用体系建设、互联网+政府服务等新领域的应用。

(2) 智维云平台以及增值服务

当前企业上云已经成为一个不可阻挡的趋势，随着业务系统向云端迁移，企业会面临各种各样的问题。例如，企业是将业务完全上云还是部分上云，如何保证系统在迁移过程中的稳定性，上云之后如何更好的实现云的自动化运维，如何统一管理复杂的多云和混合 IT 环境，如何把多种云资源以服务的方式提供给内部或者外部的客户，如何合理管理多云的使用和费用支出，如何做好云的灾备等等，客户要解决这些问题，就需要更专业的团队和更专业的管理软件。

公司在2019年对智维云平台进行了升级，提出一体化解决方案。全新融入了云管理、监控与日志分析、自动化运维、安全与备份等新功能，面对企业多云与异构IT资源的混合IT环境，可以使管理员方便地构建和管理多云、便于开发人员构建和运行跨云的应用程序，并帮助IT经理治理和优化混合IT环境。智维云平台具备管理一体化、运维自动化、运营服务化、分析智能化的产品优势，同时围绕智维云平台提供敏态云端7*24小时云运维服务与稳态标准化增值服务相结合的双态服务支持，帮助企业持续提升运营效率及成本安全管控水平。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本报告期分别向神州视翰、上海米健、产业基金投资 3,600、3,000、 1,178.39 万元。
固定资产	
无形资产	无形资产期末原值较期初原值增加 2,040,202.27 元，增长 3.16%，主要系本报告期内内部研发增加所致。
在建工程	在建工程期末余额为 109,087.09 元，增长 100.00%，主要系子公司神州视翰基于分级诊疗的远程视频服务平台项目建设投入。
其他流动资产	其他流动资产期末较期初增加 25,694,329.48 元，增长 112.07%，主要系本报告期子公司神州视翰结构性存款增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
是

软件与信息技术服务业

1、软件著作权情况

报告期内，公司新增软件著作权3项，具体情况如下：

序号	证书名称	发证机关	证书编号
1	荣科微信医保支付系统V1.0	中华人民共和国国家版权局	2019SR0044981
2	荣科智慧城市指挥调度系统V1.0	中华人民共和国国家版权局	2019SR0044982
3	荣科软件评估申报系统V1.0	中华人民共和国国家版权局	2019SR0044872

报告期内，米健信息新增软件著作权10项，具体情况如下：

序号	证书名称	发证机关	证书编号
1	米健手术麻醉临床信息管理软件V6.1	中华人民共和国国家版权局	2019SR0314386
2	米健院前多方音视频通话软件V1.0	中华人民共和国国家版权局	2019SR0169384
3	米健院前急救电子病历软件V1.0	中华人民共和国国家版权局	2019SR0169390
4	米健院前急救管理信息系统应用软件V1.0	中华人民共和国国家版权局	2019SR0102562
5	米健院前急救任务管理信息软件V1.0	中华人民共和国国家版权局	2019SR0164662
6	米健院前急救协作平台软件V1.0	中华人民共和国国家版权局	2019SR0164044
7	米健院前急救移动工作站软件V1.0	中华人民共和国国家版权局	2019SR0165050
8	米健院前急救远程指导工作站软件V1.0	中华人民共和国国家版权局	2019SR0164035
9	米健急诊医学临床信息系统管理软件V5.0	中华人民共和国国家版权局	2019SR0541321
10	米健黄金急救应急平台软件V2.0	中华人民共和国国家版权局	2019SR0583895

报告期内，神州视翰新增软件著作权3项，具体情况如下：

序号	证书名称	发证机关	证书编号
1	双屏落地式远程会诊机操控系统V2.0	中华人民共和国国家版权局	2019SR0008455
2	单屏落地式远程会诊机操控系统V2.0	中华人民共和国国家版权局	2019SR0027689
3	神州视翰点餐服务系统V1.0	中华人民共和国国家版权局	2019SR0528224

2、专利情况

报告期内，神州视翰取得专利证书5项，具体情况如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	授权日期
1	一种具有安全电压接入装置	实用新型	ZL201821265830.7	2019/3/1
2	一种远距离RFID考勤系统	实用新型	ZL201821268723.x	2019/3/1
3	分诊显示装置	实用新型	ZL201721321609.4	2019/3/1
4	一种利用红外发射技术集中控制多台机顶盒的控制装置	实用新型	ZL201821890232.9	2019/5/3
5	自助报道机	实用新型	ZL201820096964.4	2019/4/26

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019 年是公司革故鼎新的一年，是新平台的开端之年，也是公司持续推动技术与产品创新、业务策略升级、业务架构优化的变革之年。公司聚焦在“智慧医疗+健康数据”与“智维云服务”的双轮驱动上，不断整合行业资源，不断完善行业布局。报告期内，公司提出持续加大人工智能、5G 医疗、健康数据等方面投入的建议，并推出一系列业务战略升级举措，助力智慧医疗产业升级，加速推进医疗行业发展，为进一步创新医疗服务模式、提升医院信息化做出贡献。

报告期内，公司承办“自主可控、智维运行”高峰论坛，荣膺中国行业信息化“2019 智慧医疗领军企业奖”和“2019 智慧城市领域最佳解决方案奖”两项重磅大奖，针对数字化技术的创新与实践、数字经济进行了大量的业务实践。公司在进一步提升核心竞争力、全面升级经营管理策略的同时，在客户与市场、人才与文化、创新与研发、成本管控、资本运作、风险控制等方面都取得了一定的成绩，业务能力得到全面提升，达成了各项经营管理目标，实现营业收入 294,783,892.97 元，较上年同期增长 32.34%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,932,140.63 元，较上年同期增长 39.82%。

（一）客户与市场方面

1、智维云业务战略升级，业绩持续优化发展

报告期间，公司克服了区域经济严峻形势，实现了营业收入逐步增长，其中运维服务以及智慧城市软件开发业务增长比例达到 30%，以服务 and 软件为核心业务的战略转型初见成效。同时，结合 IT 服务的发展趋势，智维云业务进一步战略聚焦定位为“新一代云服务增值商”，核心的业务分为三大类：云平台与增值、云集成以及智慧城市云应用。在新型战略定位下，智维云业务积极参与腾讯、华为、新华三、阿里等战略生态体系建设并随之逐步建立区域战略合作伙伴关系。

2、战略聚焦智慧医疗业务创新突破

2019 年，荣科医疗秉承“医疗智能创新价值，健康数据共享未来”的发展战略，致力于医疗健康行业大数据应用解决方案的开发及服务，公司在持续加强集团管理体系与销售体系的融合业务及市场开拓工作中，取得了一定的成绩。近一年来，公司融合业务市场和销售部门积极参与了区域全民健康信息化服务平台建设、智慧医院整体信息化建设、互联网医院建设运营以及医疗智维云服务等行业内具有重大影响的项目，夯实了公司在临床应用细分领域的领先地位，为公司业绩提升以及在医疗健康数据业务板块的发展奠定了坚实的基础。

客户服务方面，公司在进一步完善项目管理体系建设的同时，重点加强了客户满意度的管理，建立了完善的客户满意度调查回访及改善机制，针对各类项目设定了具体的满意度评价指标，并将客户满意度纳入了各级人员绩效考核。通过一系列的举措，有效监督了各部门的项目实施能力和客户服务状况，客户满意度得到了很大程度的提高。

（二）人才与文化方面

1、党组织引领

公司党组织在上级党委的领导下，于 2019 年 4 月 26 日成立了中共荣科科技股份有限公司党总支委员会。同时将党组织的建设与决策职能纳入公司章程，公司的高管党员都在总支委员会担任书记和委员职务。上述管理举措为公司践行党的路线提供了坚实保障，充分发挥党组织的核心堡垒作用。各支部坚持从落实“三会一课”制度入手，普遍开展党性教育培训活动，通过认真学习“两会”精神，以及国家关于民营企业发展、东北振兴的重要论述，针对国家发展趋势、地区经济总体形势和企业自身优势团结凝聚职工群众，促进企业健康持续发展，确保实现“党建强、企业兴”的融合发展目标。

2、组织建设

公司成立两大战略业务板块战略发展中心，致力于新一代云服务增值商建设与医疗健康行业大数据应用解决方案的开发及服务，同时据此优化集团组织结构，提升组织效率及活力，践行以人才拉动业务的策略。

3、加强中长期激励与短期激励结合

报告期内，公司推出了中高层管理人员的股权激励计划，将公司的核心经营高管、中高层管理人员、核心技术人员、市场销售人员进行了限制性股票与期权相结合的激励计划，进一步增强了核心管理人员和骨干员工的稳定性与企业的发展动

力,同时加大各业务单元利润考核比重,对各考核单元奖金分配机制予以优化,制定组织绩效分层次推进,分解目标使目标覆盖全员,优化员工绩效考核制度,增强各条线人员认知感,激发业务活力,以此导向各个层级员工为公司创造价值。

4、培训方面

报告期内,公司着力做好人才的内部储备培养工作,做好各个层级与条线的人才梯队建设,建设高管课堂与培训体系,针对管理者的能力素质有针对性地培养学习,同时加强销售人员对集团全线产品的培训,并通过微信、微课堂等多种培训模式,提升培训效果,使培训开展更多元化。

(三) 创新与研发方面

1、智维云业务领域

在报告期内,公司不断加强专业技术人才培养,研发人员数量及占比得到不断提高。公司在持续加大对云、大数据、人工智能、物联网等新兴技术投入下,获得了多项软件产品著作权,并且完成了 CMMI 软件能力成熟度五级认证,达到国际最高等级标准。在智维云业务领域,公司加强自主研发的混合云管理,运维云与增值服务等 IT 服务平台的自动化、智能化研发和升级,持续推动客户 IT 管理的云化、智能化。

2、智慧医疗领域

为更好地推进和巩固公司已经取得的市场优势,充分发挥上市公司的平台资源优势,更好地实现公司长期发展的战略目标,发挥产业协同效应,不断完善产业布局,打造公司在健康数据领域的生态系统,公司成立智慧医疗战略发展中心。在智慧医疗战略发展中心和横跨中美两国四地(沈阳、北京、上海、波士顿)的荣科研究院的共同带动下,公司统一规划和布局战略性产品研发,通过研发新技术,进一步提升产品先进性和竞争力,持续丰富公司在医疗行业的产品线。

未来,公司将不断整合旗下各个医疗业务板块和产品线的资源优势,致力于合作伙伴的建设,打造更具特色的荣科医疗健康产业生态圈,实现生态圈内厂商、经销商和医疗机构的互利共赢。同时,也将围绕临床医疗信息化的产品链及生态链构建在临床医疗信息化领域的行业壁垒,积极探索基于大数据分析的健康服务平台与运营服务模式,构筑在健康数据分析与临床医疗信息化领域独具特色的成长优势。

报告期内,米健医疗与中国医学科学院阜外医院共建重症信息化研发小组,通过信息化的手段和对医院管理最佳实践的总结,把院方专家的经验做有效的知识管理以持续的支持院内医疗质量的改进,并促进形成行业最佳实践,与美国 Ambient Clinical Analytics 公司合作开发 meeCertain 项目,旨在将急危重症的诊疗过程标准化,从而在世界各地的不同诊疗环境中尽量减少患者的死亡、残疾和严重并发症的发生。神州视翰的产品线在原有的格局上增加养老信息化领域,将公司在医疗信息服务的优势进行延展,同时将产品发展战略定为“立足医院,发力养老,软硬结合,产品创新”。

(四) 成本管控方面

报告期内,公司积极推行全面预算管理,通过对成本的事前预测、事中控制及事后分析改进来实现对预算成本的全方位管控。具体来说,即通过对战略目标的细分量化,计划到研发、经营、管理的各个环节、各个部门,将成本费用指标层层分解落实,并实行分级管理和控制,逐步完善企业内控体系,形成良好的成本管控环境。同时,通过全员参与、全流程管理,培养企业员工的全面预算意识,鼓励员工积极参与企业的成本管控,最终通过绩效考核完成公司的闭环管理,为公司实现整体战略目标提供保障。

(五) 资本运作方面

报告期内,公司充分利用资本市场平台,不断壮大公司规模,并为公司经营发展注入资金 1.68 亿元:

1、根据中国证券监督管理委员会核发的《关于核准荣科科技股份有限公司向秦毅等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2018] 218 号),完成了发行股份募集配套资金事宜,募集配套资金 1.6 亿元,新增股份 27,798,634 股,该部分股份于 2019 年 3 月 4 日上市流通。

2、根据公司股东大会审议通过的《2018 年股票期权与限制性股票激励计划》,公司完成了股票期权与限制性股票的授予登记。其中,限制性股票筹资 842 万元,全部用于补充公司流动资金;新增股份 2,800,000 股,于 2019 年 3 月 7 日上市流通。

同时,公司紧紧围绕既定的战略目标,以产业基金为纽带,积极进行产业布局。报告期内,产业基金收购了德美诊联医疗投资管理有限公司 63% 股权;公司追加对产业基金投资额度 5,000 万元。

(六) 风险控制方面

报告期内,公司的内部控制工作贯穿了决策、执行和监督全过程,覆盖了公司及所属单位的各种业务和事项。在贯彻全面性原则的基础上,公司内部控制工作关注了重要业务事项。在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面,公司形成了相互制约、相互监督的风控模式,同时兼顾运营效率的内部控制体系,合理的保证了企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整,提高了经营效率和效果,有效促进了企业发展战略的实现。

报告期内,公司加强了应收账款的催收工作,降低坏账风险;加强了制度建设安全生产工作,降低经营风险;开展内部控制自查自纠工作,增强了全体员工内部控制意识。同时对以往审计发现问题,开展了跟踪审计、监督整改,提高了经营效率。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位:人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	294,783,892.97	222,754,134.26	32.34%	主要系本报告期公司拓展优质渠道,促进销售,提高市场占有率,主营业务收入有所增加所致。
营业成本	188,190,492.14	151,122,058.36	24.53%	主要系本报告期公司业务增长所致。
销售费用	31,961,896.30	18,515,332.90	72.62%	主要系本报告期公司市场开拓,费用增加所致。
管理费用	39,667,851.60	37,012,095.45	7.18%	
财务费用	3,411,468.69	2,100,447.69	62.42%	主要系本报告期借款增加相应利息支出增加所致。
所得税费用	435,572.35	870,748.74	-49.98%	主要系本报告期当期所得税费用下降所致。
研发投入	31,417,429.21	20,775,611.92	51.22%	主要系本报告期研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-103,269,382.44	-39,353,615.43	-162.41%	主要系本报告期经营活动流出增幅高于流入增幅所致。
投资活动产生的现金流量净额	-165,974,796.01	8,165,360.62	-2,132.67%	主要系本报告期投资支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	188,441,493.59	-11,710,645.75	1,709.15%	主要系本报告期吸收投资增加的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-80,813,221.95	-42,891,142.87	-88.41%	主要系本报告期内支付现金投资及经营性现金支出增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
健康数据服务	154,918,071.00	81,791,489.67	47.20%	59.46%	55.85%	1.22%
智维云服务	139,326,495.77	106,270,509.05	23.73%	10.93%	7.74%	2.26%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号—上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求:

报告期内营业收入或营业利润占 10% 以上的行业

适用 不适用

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
社保医疗	154,918,071.00	81,791,489.67	47.20%	59.46%	55.85%	1.22%
金融	37,795,082.91	31,340,566.81	17.08%	20.67%	57.70%	-19.47%
其他	40,151,795.12	26,021,041.99	35.19%	350.81%	226.00%	24.81%
分产品或服务						
健康数据服务	154,918,071.00	81,791,489.67	47.20%	59.46%	55.85%	1.22%
智维云服务	139,326,495.77	106,270,509.05	23.73%	10.93%	7.74%	2.26%
分地区						
辽宁	162,750,898.90	119,360,626.76	26.66%	9.16%	5.43%	2.59%
其他	109,838,449.35	50,360,049.74	54.15%	1,721.15%	1,387.65%	10.28%

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

适用 不适用

主营业务成本构成

单位: 元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
社保医疗	81,791,489.67	43.46%	52,482,576.00	34.73%	55.85%
金融	31,340,566.81	16.65%	19,873,529.59	13.15%	57.70%
政府	20,772,367.61	11.04%	33,975,959.94	22.48%	-38.86%
教育	21,807,355.79	11.59%	22,085,637.28	14.61%	-1.26%
其他	26,021,041.99	13.83%	7,981,957.94	5.28%	226.00%
电力	6,431.80	0.00%	11,634,673.70	7.70%	-99.94%
电信	6,451,238.47	3.43%	3,087,723.91	2.05%	108.93%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	605,602.73	6.14%	主要系购买结构性存款的收益	否
资产减值	8,883,595.54	90.05%	主要系计提的坏账准备金	否
营业外收入	54,062.78	0.55%	主要系个人所得税返还等	否
营业外支出	107,877.95	1.09%	主要系对外慈善捐赠	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	112,648,552.92	7.60%	141,374,746.51	10.46%	-2.86%	主要系本报告期内支付现金投资及经营性现金支出增加所致。
应收账款	525,074,934.61	35.44%	474,455,192.92	35.11%	0.33%	主要系公司业务规模增加导致应收账款增加所致。
存货	104,199,735.57	7.03%	78,322,959.24	5.80%	1.23%	主要系公司业务规模增加导致存货增加所致。
投资性房地产	6,476,365.71	0.44%			0.44%	主要系本报告期将出租房产转入投资性房地产所致。
固定资产	125,905,810.25	8.50%	147,275,061.12	10.90%	-2.40%	主要系本报告期将出租房产转入投资性房地产及计提折旧增加所致。
在建工程	109,087.09	0.01%			0.01%	主要系子公司神州视翰基于分级诊疗的远程视频服务平台项目建设投入所致。
短期借款	97,811,042.83	6.60%	55,042,043.55	4.07%	2.53%	主要系公司取得借款增加所致。
长期借款	52,234,500.00	3.53%	67,951,000.00	5.03%	-1.50%	
其他权益工具投资	67,433,889.00	4.55%			4.55%	主要系公司作为有限合伙人认缴出资增加所致。
商誉	329,950,878.75	22.27%	329,950,878.75	24.42%	-2.15%	
应付账款	136,472,355.84	9.21%	103,233,056.20	7.64%	1.57%	主要系公司业务规模增加应付货款增加所致。

其他应付款	10,421,294.02	0.70%	134,669,577.16	9.97%	-9.27%	主要系本报告期到期支付收购股权的部分转让款所致。
-------	---------------	-------	----------------	-------	--------	--------------------------

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额	受限原因
货币资金	1,288,950.78	保证金【详见第十节、七、1】
应收账款	71,000,000.00	质押【详见第十节、十四、1】
合计	72,288,950.78	--

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
77,783,889.00	309,039,979.00	-74.83%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期	披露索引
沈阳荣科融拓健康数据产业股权投资合伙企业（有限合伙）	健康数据投资信息咨询、股权投资管理；健康数据产业投资	其他	11,783,889.00	20.00%	自筹	北京融拓创新投资管理有限公司	5 年	产业基金			否	2019 年 05 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=300290&announcementId=1206256736&announcementTime=2019-05-10 15:45
合计	--	--	11,783,889.00	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	33,090.00
报告期投入募集资金总额	12,690.00
已累计投入募集资金总额	29,490.00
报告期内变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额比例	
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]218号文件核准，截至2019年1月28日止，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）27,798,634股，每股发行价为5.86元，应募集资金总额为人民币162,899,995.24元扣除与发行有关的费用6,577,798.63元后的募集资金净额为人民币156,322,196.61元。报告期投入使用的募集资金为12,690.00万元，已累计投入募集资金总额29,490.00万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
购买视翰公司股权	否	28,000.00	28,000.00	11,200.00	28,000.00	100.00%		1,464.56	4,099.56	是	否
支付相关中介机构费用	否	1,490.00	1,490.00	1,490.00	1,490.00	100.00%				不适用	否
基于分级诊疗的远程视频服务平台项目建设	否	3,600.00	3,600.00				2022年03月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	33,090.00	33,090.00	12,690.00	29,490.00	--	--	1,464.56	4,099.56	-	-

超募资金投向											
无											
归还银行贷款	--						--	--	--	--	--
补充流动资金	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	33,090.00	33,090.00	12,690.00	29,490.00	--	--	1,464.56	4,099.56	33,090.00	33,090.00
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	募集资金投资项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2019年2月22日,公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》,同意以9,072,196.61元募集资金置换先期投入募集资金投资项目,华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具了会专字[2019]1011号鉴证报告。公司独立董事、监事会及保荐机构已对该议案发表了明确的同意意见,公司已于2019年2月27日完成募集资金置换事宜。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金全部存储在公司募集资金银行专户中,按募集资金管理办法严格管理和使用。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海米健信息技术有限公司	子公司	信息科技、计算机软硬件科技、网络科技技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务等	50,000,000.00	194,785,929.38	128,078,579.73	27,705,613.75	1,233,637.68	850,202.94
北京神州视翰科技有限公司	子公司	计算机软硬件的技术开发、服务、转让、咨询；计算机技术培训；计算机系统集成；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备；委托加工电子设备；经济贸易咨询；制作、代理、发布广告	50,000,000.00	235,382,387.03	124,526,990.37	76,870,318.75	17,450,342.77	15,499,246.24

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
辽宁荣科智维云科技有限公司	投资	0.00

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

详见本报告第一节重要提示。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	49.38%	2019 年 04 月 03 日	2019 年 04 月 03 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1205993376&announcementTime=2019-04-03 19:33
2018 年度股东大会	年度股东大会	47.43%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1206282749&announcementTime=2019-05-17 19:46

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	王正	股份限售承诺	如在本次发行股份上市之日，本人取得神州视翰股份的时间（2016 年 11 月 4 日）不满 12 个月，本人通过本次发行取得的荣科科技股份自本次发行股份上市之日起 36 个月之内不得转让，如已满 12 个月，本人通过本次发行取得的荣科科技股份自本次发行股份上市之日起 12 个月之内不得转让。	2017 年 09 月 04 日	至 2019 年 4 月 12 日	履行完毕

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
富通科技(香港)有限公司就与本公司《购销合同》纠纷事宜向北京市第四中级人民法院提起诉讼	655.70	否	审理中	未知	尚未判决		
公司全资子公司神州视翰就与北京达东英正科技发展有限公司买卖合同纠纷事宜向北京市海淀区人民法院提起诉讼	13.00	否	审理完毕	胜诉	已强制执行立案, 调查取证中	2019年02月28日	https://rmfygg.court.gov.cn/web/rmfyportal/noticedetail?paramStr=7327206
神州视翰就与北京鼎基伟业科技有限公司买卖合同纠纷事宜向北京市海淀区人民法院提起诉讼	3.42	否	尚未审理	未知	尚未判决		
米健信息就北京医优米信息技术有限公司、刘巍、卢良源及南京鼓楼医院侵犯米健公司著作权事宜向南京市中级人民法院提起诉讼。	651.50	否	审理中	未知	尚未判决		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、荣科科技第1期员工持股计划

2014年9月29日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《荣科科技股份有限公司第1期员工持股计划（草案）（认购非公开发行股票方式）》：本次员工持股计划每1计划份额的认购价格为人民币1元，设立时计划份额合计不超过6,000万份，资金总额不超过6,000万元，其中认购员工持股计划的公司董事、监事和高级管理人员不超过7人。参加对象认购员工持股计划份额的款项来源于参加对象的合法薪酬及其他合法方式筹集。员工持股计划的股票来源为认购本公司非公开发行的股票。员工持股计划认购本公司非公开发行股票金额不超过6,000万元，认购股份不超过378.0718万股。本次员工持股计划的存续期为48个月，自公司公告本次非公开发行的股票登记至员工持股计划名下时起算。员工持股计划认购非公开发行股票的锁定期为36个月，自公司公告本次非公开发行的股票登记至员工持股计划名下时起算。详见：

http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1200274404?announceTime=2014-09-30

2014年10月15日，公司召开2014年度第二次临时股东大会，审议通过了该项议案。

2015年6月4日，公司收到中国证监会《关于核准荣科科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]996号）核准了本次发行。2015年6月26日，公司通过中国结算深圳分公司办理了股份登记事宜。2015年7月7日，公司本次非公开发行股票在深交所创业板上市。本次非公开发行股票上市情况详见：

http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1201237053?announceTime=2015-07-03

公司第1期员工持股计划已于2018年7月

13日起解除限售，上市流通。具体情况详见：

<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1205135908&announcementTime=2018-07-10>

2019年1月4日，根据中国证券监督管理委员会《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》、深圳证券交易所《创业板信息披露业务备忘录第20号：员工持股计划》的相关规定，公司按照员工持股计划的相关规定，在巨潮资讯网披露了《关于公司第1期员工持股计划存续期即将届满的提示性公告》，具体情况详见：

<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=300290&announcementId=1205711476&announcementTime=2019-01-04 17:15>

2019年5月10日，公司在巨潮资讯网披露了《关于第1期员工持股计划延期的公告》，鉴于公司第1期员工持股计划存续期已届满，根据《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等相关规定，公司无法在第1期员工持股计划存续期届满前全部变现。公司于2019年4月30日召开第1期员工持股计划第二次持有人会议，经出席持有人会议的持有人所持2/3以上份额同意，审议通过了《关

于公司第1期员工持股计划延期的议案》。同意将公司第1期员工持股计划存续期延长，延长期限不超过12个月，自2019年6月26日始至2020年6月26日止。具体情况详见：

<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=300290&announcementId=1206256735&announcementTime=2019-05-10 15:45>

报告期内，公司严格按照相关规定，部分减持了第1期员工持股计划所持有的公司股份，截至本报告出具日，荣科科技第1期员工持股计划持有公司股份6,254,843股，占公司总股本的1.13%。

2、2018年股票期权与限制性股票激励计划

2018年11月28日，公司召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司<2018年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2018年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等股权激励相关议案，拟向激励对象授予530.00万份股票期权，涉及的标的股票种类为A股普通股，约占本计划草案公告时公司股本总额33,857.2507万股的1.57%。激励对象获授的每份股票期权在满足行权条件的情况下，拥有在有效期内以行权价格购买1股公司股票的权利；拟向激励对象授予280.00万股限制性股票，涉及的标的股票种类为A股普通股，约占本计划草案公告时公司股本总额33,857.2507万股的0.83%。上海荣正投资咨询股份有限公司为本次股权激励计划出具了独立财务顾问意见，北京海润天睿律师事务所为本次股权激励计划出具了法律意见。

2018年12月12日，公司监事会发布了《监事会关于2018年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单的审核及公示情况说明》；12月17日，公司召开2018年度第一次临时股东大会，审议通过了《2018年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》等相关议案。

2018年12月28日，公司召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，上海荣正投资咨询股份有限公司为本次股权激励计划的授予事项出具了独立财务顾问意见，北京海润天睿律师事务所为本次股权激励计划的授予事项出具了法律意见。

2019年2月13日，公司完成了本次股权激励计划股票期权的授予登记工作，期权简称：荣科JLC1，期权代码：036340。具体情况详见：

<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=300290&announcementId=1205832953&announcementTime=2019-02-13 16:43>

2019年3月5日，公司完成了本次股权激励计划限制性股票的授予登记工作，本次授予的限制性股票上市日期为2019年3月7日。具体情况详见：

<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=300290&announcementId=1205876369&announcementTime=2019-03-05 16:59>

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
上海创业接力融资担保有限公司	2018 年 12 月 10 日	300.00	2019 年 01 月 29 日	300.00	一般保证	两年	否	否
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	2019 年 04 月 03 日	425.00	2019 年 05 月 05 日	425.00	一般保证	两年	否	否
上海杨浦融资担保有限公司	2019 年 04 月 03 日	300.00			连带责任保证	两年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			725.00	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				725.00
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			1,025.00	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				725.00
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
上海米健信息技术有限公司	2018 年 12 月 10 日	360.00	2019 年 01 月 29 日	360.00	连带责任保证	两年	否	否
上海米健信息技术有限公司	2019 年 04 月 03 日	200.00	2019 年 03 月 29 日	200.00	一般保证	两年	否	否
上海米健信息技术有限公司	2019 年 04 月 03 日	500.00			一般保证	两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			700.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				560.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			1,060.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				560.00
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				
公司担保总额 (即前三大项的合计)								

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	1,425.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	1,285.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	2,085.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	1,285.00
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		1.21%	

采用复合方式担保的具体情况说明

1) 为满足子公司经营发展的需要, 公司为全资子公司上海米健向中国工商银行股份有限公司上海市杨浦支行在 2018 年 12 月 01 日至 2020 年 11 月 30 日期间所签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议以及其他文件构成本合同的主合同, 累计不超过 300 万元的贷款提供最高额不超过 360 万元的连带责任担保。

2) 为满足子公司经营发展的需要, 上海米健向中国工商银行股份有限公司上海市杨浦支行申请贷款 300 万元, 上海创业接力融资担保有限公司为上海米健就该笔贷款提供了担保。同时, 公司需要为上海创业提供反担保。反担保合同的范围包含上海创业依据反担保主合同代为清偿的相应债务本金、利息、复息、罚息、违约金和实现债权的费用等债务, 债务人应付的代偿款项占用费(自甲方发生代偿之日起按代偿款项日 0.1% 的标准计算直至代偿款项全额得到清偿之日止), 和上海创业为实现担保债权而支出的所有合理费用。反担保合同期间自合同生效之日起至上海创业依据反担保主合同承担代偿责任, 向债权人支付最后一笔代偿款项之次日起两年。

3) 为满足子公司经营发展的需要, 米健信息拟向中国银行股份有限公司上海市闸北支行申请授信额度为 500 万元的保函授信。作为增信措施, 公司拟为该保函提供 500 万元的一般保证担保。该保函授信是指银行、保险公司、担保公司或个人应申请人的请求, 向第三方开立的一种直接提供的资金, 或者对客户在有关经济活动中可能产生的赔偿、支付责任做出的书面信用担保凭证。米健信息申请该授信主要用于公司对外合同开具履约保函。保证担保的范围包括主债权本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率损失(因汇率变动引起的相关损失) 以及实现债权的费用(包括但不限于诉讼费、律师费等)。保证期间为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。

4) 为满足子公司经营发展的需要, 上海米健向中国银行股份有限公司上海市闸北支行申请授信额度 500 万元流动资金授信, 上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为上海米健就该笔贷款提供了 425 万元提供担保。同时, 公司需要为上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供反担保。反担保合同的范围包含上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心依据反担保主合同代为清偿的相应债务本金、利息、复息、罚息、违约金和实现债权的费用等债务, 债务人应付的代偿款项占用费和中小微企业担保为实现担保债权而支出的所有合理费用。反担保合同期间自合同生效之日起至中小微担保依据担保主合同承担代偿责任, 向债权人支付最后一笔代偿款项之次日起两年。

5) 为满足子公司经营发展的需要, 公司为全资子公司上海米健向交通银行股份有限公司上海市杨浦支行在 2019 年 3 月 25 日至 2021 年 3 月 24 日期间所签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议以及其他文件构成本合同的主合同, 累计不超过 200 万元的贷款提供一般担保。

6) 为满足子公司经营发展的需要, 上海米健向交通银行股份有限公司上海市杨浦支行申请授信额度为 500 万元的流动资金贷款, 上海杨浦融资担保有限公司为上海米健就该笔贷款中的 300 万元提供担保。同时, 公司需要为上海杨浦融资担保有限公司提供连带责任的反担保。反担保合同的范围包含上海创业依据反担保主合同代为清偿的相应债务本金、利息、复息、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率损失(因汇率变动引起的损失) 以及实现债权的费用(包括但不限于诉讼费、律师费等)。反担保合同期间自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司所属行业为软件与信息技术服务业，不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

为了有效结合现有服务基础和优势，进一步开展云服务、云应用、云生态建设，以加强公司在新一代云管业务领域的业务开展，公司于2019年6月与宁波华悦泰衡咨询合伙企业（有限公司）、辽宁亨鼎茂投资有限公司共同出资成立了辽宁荣科智维云科技有限公司，注册资本5,000万元，其中，荣科科技认缴3,500万元，其他两家公司各认缴750万元。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内，公司子公司的重大事项如下：

子公司名称	公告名称	披露日期	披露索引
北京神州视翰科技有限公司	关于对全资子公司增资的公告	2019年2月22日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=300290&announcementId=1205846990&announcementTime=2019-02-22 17:41
	关于全资子公司完成工商登记变更的公告	2019年6月14日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1206353829&announcementTime=2019-06-14 16:05
上海米健信息技术有限公司	关于对全资子公司提供财务资助展期的公告	2019年2月22日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=300290&announcementId=1205846997&announcementTime=2019-02-22 17:42
	关于为全资子公司提供担保及为第三方担保机构提供反担保的公告	2019年4月3日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=300290&announcementId=1205993383&announcementTime=2019-04-03 19:33
	关于对全资子公司增资的公告	2019年4月25日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1206092692&announcementTime=2019-04-25

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	17,917,487	5.29%	30,598,634		23,238,783	-944,156	52,893,261	70,810,748	12.79%
1、其他内资持股	17,917,487	5.29%	30,598,634		23,238,783	-944,156	52,893,261	70,810,748	12.79%
其中：境内法人持股	1,351,089	0.40%	27,798,634		14,574,861		42,373,495	43,724,584	7.90%
境内自然人持股	16,566,398	4.89%	2,800,000		8,663,922	-944,156	10,519,766	27,086,164	4.89%
二、无限售条件股份	320,655,020	94.71%			161,346,787	944,156	162,290,943	482,945,963	87.21%
1、人民币普通股	320,655,020	94.71%			161,346,787	944,156	162,290,943	482,945,963	87.21%
三、股份总数	338,572,507	100.00%	30,598,634		184,585,570	0	215,184,204	553,756,711	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、非公开发行股份：公司于2019年1月28日完成了非公开发行股票募集配套资金事宜，新增股份27,798,634股，于2019年3月4日上市流通。
- 2、限制性股票授予登记完成：公司于2018年12月28日向7名激励对象授予2,800,000股限制性股票，上述股份于2019年3月7日上市流通。
- 3、董事会、监事会换届选举：公司于2019年4月3日召开股东大会，完成了第四届董事会、监事会以及高级管理人员的换届选举工作，离任董监高所持公司股份在6个月内全部锁定。
- 4、非公开发行股份解除限售：王正持有的非公开发行股份1,263,922股，限售期满，于2019年4月19日解除限售全部流通。
- 5、资本公积金转增股本：公司于2019年6月5日完成了2018年度权益分派，以资本公积金转增股本，每10股转增5股。上述股份于2019年6月6日上市流通。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

序号	股份变动原因	审批情况	公告名称	披露索引
1	非公开发行股份(神州视翰配套融资)	2017年度第三次临时股东大会	2017年度第三次临时股东大会决议公告	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1204040249&announcementTime=2017-10-13 19:28
		中国证监会并购重组审核委员会	关于发行股份购买资产并募集配套资金事项获得中国证监会核准批文的公告	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1204388866&announcementTime=2018-02-02 15:37
2	限制性股票授予登记完成	2018年度第一次临时股东大会	2018年度第一次临时股东大会决议公告	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1205674588&announcementTime=2018-12-28 15:37

				ementTime=2018-12-17 18:15
		第三届董事会第十九次会议	第三届董事会第十九次会议决议公告	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1205700358&announcementTime=2018-12-28 21:12
3	董事会、监事会换届选举	2019年度第一次临时股东大会	2019年度第一次临时股东大会决议公告	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1205993376&announcementTime=2019-04-03 19:33
		第四届董事会第一次会议	第四届董事会第一次会议决议公告	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1205993384&announcementTime=2019-04-03 19:33
			关于董事会、监事会换届暨部分董事、监事离任的公告	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1205993380&announcementTime=2019-04-03 19:33
4	非公开发行股份解除限售	不适用	关于部分非公开发行股份上市流通的提示性公告	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1206046683&announcementTime=2019-04-17 17:03
5	资本公积金转增股本	2018年度股东大会	2018年度股东大会决议公告	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1206282749&announcementTime=2019-05-17 19:46
			2018年度权益分派实施公告	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1206320163&announcementTime=2019-05-30 19:46

股份变动的过户情况

适用 不适用

- 1、非公开发行股份：公司于2019年1月28日完成了非公开发行股票募集配套资金事宜，新增股份27,798,634股，于2019年3月4日上市流通。
- 2、限制性股票授予登记完成：公司于2018年12月28日向7名激励对象授予2,800,000股限制性股票，上述股份于2019年3月7日上市流通。
- 3、资本公积金转增股本：公司于2019年6月5日完成了2018年度权益分派，以资本公积金转增股本，每10股转增5股。上述股份于2019年6月6日上市流通。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

详见本报告第二节第四部分“主要会计数据和财务指标”所列内容。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
尹春福	265,050		132,525	397,575	高管锁定	每年解锁 25%
冯丽	314,132		39,266	353,398	离任锁定	每年解锁 25%
余力兴	191,700		95,850	287,550	高管锁定	每年解锁 25%
艾川	3,750		3,750	7,500	离任锁定	每年解锁 25%
王莉			45,000	45,000	离任锁定	每年解锁 25%
朱良			3,375	3,375	高管锁定	每年解锁 25%
尹春福			1,200,000	1,200,000	股权激励限售	分 3 年行权，每年分别解锁 30%、30%、40%
刘斌			450,000	450,000	股权激励限售	分 3 年行权，每年分别解锁 30%、30%、40%
李绣			450,000	450,000	股权激励限售	分 3 年行权，每年分别解锁 30%、30%、40%
张羽			600,000	600,000	股权激励限售	分 3 年行权，每年分别解锁 30%、30%、40%
张俭			300,000	300,000	股权激励限售	分 3 年行权，每年分别解锁 30%、30%、40%
张继武			750,000	750,000	股权激励限售	分 3 年行权，每年分别解锁 30%、30%、40%
雷新刚			450,000	450,000	股权激励限售	分 3 年行权，每年分别解锁 30%、30%、40%
秦毅	7,409,200		3,704,600	11,113,800	非公开发行股份限售	2021 年 4 月 13 日
钟小春	7,118,644		3,559,322	10,677,966	非公开发行股份限售	2021 年 4 月 13 日
王正	1,263,922	1,263,922			非公开发行股份限售	2019 年 4 月 19 日
宁波梅山保税港区逐鹿投资管理合伙企业（有限合伙）	1,351,089		675,545	2,026,634	非公开发行股份限售	2021 年 4 月 13 日
沈阳惜远石油化工有限公司			20,477,815	20,477,815	非公开发行股份限售	2020 年 3 月 4 日
沈阳源远石油化工有限公司			21,220,135	21,220,135	非公开发行股份限售	2020 年 3 月 4 日
合计	17,917,487	1,263,922	54,157,183	70,810,748	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2019年01月28日	5.86元	27,798,634	2019年03月04日	27,798,634		http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1205858166&announcementTime=2019-02-28 18:23	2019年02月28日
人民币普通股	2019年02月28日	3.01元	2,800,000	2019年03月07日	2,800,000		http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1205876369&announcementTime=2019-03-05 16:59	2019年03月05日
人民币普通股	2019年06月05日		184,585,570	2019年06月06日	184,585,570		http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1206320163&announcementTime=2019-05-30 19:46	2019年05月30日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								
荣科 JLC1	2019年02月13日	6.01元	5,300,000				http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=300290&announcementId=1205832953&announcementTime=2019-02-13 16:43	2019年02月13日

报告期内证券发行情况的说明

- 1、非公开发行股份：公司于2019年1月28日完成了非公开发行股票募集配套资金事宜，新增股份27,798,634股，于2019年3月4日上市流通。
- 2、限制性股票授予登记完成：报告期内，公司向7名激励对象授予2,800,000股限制性股票，上述股份于2019年3月7日上市流通。
- 3、股票期权授予登记完成：报告期内，公司向35名激励对象授予5,300,000份股票期权，期权简称：荣科JLC1，期权代码：036340。
- 4、资本公积金转增股本：公司于2019年6月5日完成了2018年度权益分派，以资本公积金转增股本，每10股转增5股。上述股份于2019年6月6日上市流通。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,431	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况			
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 报告期内增 持有有限售 持有无限售 质押或冻结情况

			股数量	减变动情况	条件的股份数量	条件的股份数量	股份状态	数量
辽宁国科实业有限公司	境内非国有法人	26.60%	147,279,042	147,279,042		147,279,042	质押	54,100,000
付艳杰	境内自然人	9.24%	51,172,026	-32035672		51,172,026	质押	45,164,679
崔万涛	境内自然人	9.24%	51,172,026	-32035672		51,172,026	质押	51,172,026
沈阳源远石油化工有限公司	境内非国有法人	3.83%	21,220,135	21220135	21,220,135		质押	13,252,200
沈阳惜远石油化工有限公司	境内非国有法人	3.70%	20,477,815	20477815	20,477,815		质押	20,477,815
陈家兴	境内自然人	2.18%	12,068,430	12,068,430		12,068,430		
秦毅	境内自然人	2.01%	11,113,800	3704600	11,113,800			
钟小春	境内自然人	1.93%	10,677,966	3559322	10,677,966			
张继武	境内自然人	1.64%	9,077,842	3525947		9,077,842		
刘月华	境内自然人	1.53%	8,492,395	8,492,395		8,492,395		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	2019 年 1 月 28 日, 公司向特定对象沈阳源远石油化工有限公司、沈阳惜远石油化工有限公司发行股份 27,798,634 股 (2018 年权益分派每 10 股转增 5 股后, 为 41,697,951 股), 该部分股份于 2019 年 3 月 4 日上市, 限售期 12 个月, 将于 2020 年 3 月 4 日解除限售。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 崔万涛、付艳杰为一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
辽宁国科实业有限公司	147,279,042	人民币普通股	147,279,042					
付艳杰	51,172,026	人民币普通股	51,172,026					
崔万涛	51,172,026	人民币普通股	51,172,026					
陈家兴	12,068,430	人民币普通股	12,068,430					
张继武	9,077,842	人民币普通股	9,077,842					
刘月华	8,492,395	人民币普通股	8,492,395					
财通基金-招商银行-本翼 1 号资产管理计划	7,604,562	人民币普通股	7,604,562					
荣科科技股份有限公司-第 1 期员工持股计划	6,254,843	人民币普通股	6,254,843					
浙江海宁嘉慧投资合伙企业(有限合伙)	4,752,906	人民币普通股	4,752,906					
赵敬和	3,992,050	人民币普通股	3,992,050					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 崔万涛、付艳杰为一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	上述股东中, 陈家兴除通过普通证券账户持有 656,100 股外, 还通过招商证券公司客户信用担保证券账户持有 11,412,330 股, 实际合计持有 12,068,430 股公司股份; 刘月华除通过普通证券账户持有 199,500 股外, 还通过招商证券公司客户信用担保证券账户持有 8,292,895 股, 实际合计持有 8,492,395 股							

公司股份。

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	辽宁国科实业有限公司
新控股股东性质	境内非国有法人
变更日期	2019 年 01 月 18 日
指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1205785790&announcementTime=2019-01-21 17:52
指定网站披露日期	2019 年 01 月 21 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	何任晖
新实际控制人性质	境内自然人
变更日期	2019 年 01 月 18 日
指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=9900021761&stockCode=300290&announcementId=1205785790&announcementTime=2019-01-21 17:52
指定网站披露日期	2019 年 01 月 21 日

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期内公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
朱良	高管	现任		4,500		4,500			
张羽	董秘	现任					600,000		600,000
余力兴	监事	现任	255,600	127,800		383,400			
尹春福	高管	现任	353,400	176,700		530,100	1,200,000		1,200,000
王莉	独立董事	离任		45,000		45,000			
秦毅	高管	现任	7,409,200	3,704,600		11,113,800			
刘斌	高管	现任					450,000		450,000
冯丽	董事、财务总监	离任	314,132	157,066		471,198			
艾川	监事	离任	5,000	2,500		7,500			
李绣	财务总监	现任					450,000		450,000
合计	--	--	8,337,332	4,218,166		12,555,498	2,700,000		2,700,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何任晖	董事、高管	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
梁荣	董事长	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
崔万田	副董事长	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
付永全	董事、执行总裁	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
林楠超	董事	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
王箫音	董事、高管	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
管一民	独立董事	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
刘爱民	独立董事	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
吴凤君	独立董事	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
李力盛	监事会主席	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举

王立军	监事	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
余力兴	监事	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
秦毅	高管	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
刘晓日	高管	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
尹春福	高管	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
刘斌	高管	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
李绣	高管	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
张羽	董事会秘书、高管	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
朱良	高管	被选举	2019 年 04 月 03 日	换届选举
齐政	副董事长	任期满离任	2019 年 04 月 03 日	换届选举
尹春福	董事	任期满离任	2019 年 04 月 03 日	换届选举
林木西	董事	任期满离任	2019 年 04 月 03 日	换届选举
王莉	独立董事	任期满离任	2019 年 04 月 03 日	换届选举
李华才	独立董事	任期满离任	2019 年 04 月 03 日	换届选举
艾川	监事	任期满离任	2019 年 04 月 03 日	换届选举
李小龙	监事	任期满离任	2019 年 04 月 03 日	换届选举

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：荣科科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	112,648,552.92	195,803,380.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,057,744.85	2,733,836.00
应收账款	525,074,934.61	505,372,584.63
应收款项融资		
预付款项	16,836,867.91	11,288,039.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,104,449.43	10,014,385.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	104,199,735.57	88,455,701.52
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	5,721,266.43	5,721,266.43
其他流动资产	48,620,701.00	22,926,371.52
流动资产合计	831,264,252.72	842,315,566.10
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		55,650,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	14,708,554.45	14,140,824.52
长期股权投资		
其他权益工具投资	67,433,889.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,476,365.71	6,572,791.89
固定资产	125,905,810.25	133,518,339.57
在建工程	109,087.09	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,146,640.27	43,436,622.17
开发支出	17,951,631.99	9,999,728.73
商誉	329,950,878.75	329,950,878.75
长期待摊费用	1,159,636.15	220,751.26
递延所得税资产	18,556,363.55	16,561,895.19
其他非流动资产	27,000,000.00	17,000,000.00
非流动资产合计	650,398,857.21	627,051,832.08
资产总计	1,481,663,109.93	1,469,367,398.18
流动负债:		
短期借款	97,811,042.83	42,979,518.71
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,928,580.00	6,546,595.00
应付账款	136,472,355.84	188,797,684.14
预收款项	58,149,316.82	50,913,869.67
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	11,793,255.18	20,550,884.80
应交税费	6,674,934.31	25,235,151.22
其他应付款	10,421,294.02	137,986,670.52
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	27,588,500.00	23,588,500.00
其他流动负债		
流动负债合计	350,839,279.00	496,598,874.06
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	52,234,500.00	67,951,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,449,696.00	13,449,696.00
递延所得税负债	1,189,550.36	1,423,883.22

其他非流动负债		
非流动负债合计	66,873,746.36	82,824,579.22
负债合计	417,713,025.36	579,423,453.28
所有者权益:		
股本	553,756,711.00	338,572,507.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	216,399,550.27	262,577,176.52
减: 库存股		
其他综合收益	772,921.14	773,141.85
专项储备		
盈余公积	31,545,868.40	31,545,868.40
一般风险准备		
未分配利润	260,768,262.87	256,266,175.93
归属于母公司所有者权益合计	1,063,243,313.68	889,734,869.70
少数股东权益	706,770.89	209,075.20
所有者权益合计	1,063,950,084.57	889,943,944.90
负债和所有者权益总计	1,481,663,109.93	1,469,367,398.18

法定代表人: 何任晖

主管会计工作负责人: 李绣

会计机构负责人: 朱迎秋

2、母公司资产负债表

单位: 元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:		
货币资金	42,793,929.93	112,270,614.15
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	728,050.00	1,768,650.00
应收账款	343,801,440.57	311,787,613.98
应收款项融资		
预付款项	5,595,455.00	1,208,448.10
其他应收款	70,457,706.87	93,554,126.00

其中：应收利息	610,740.00	
应收股利	62,000,000.00	62,000,000.00
存货	36,364,575.06	40,771,253.72
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	5,721,266.43	5,721,266.43
其他流动资产	571,868.52	356,333.93
流动资产合计	506,034,292.38	567,438,306.31
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		55,650,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	14,708,554.45	14,140,824.52
长期股权投资	759,294,675.08	691,968,675.08
其他权益工具投资	67,433,889.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	98,541,750.56	104,230,430.97
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	15,781,475.82	16,316,610.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,233.24	10,908.26
递延所得税资产	14,324,079.01	12,646,518.44
其他非流动资产	27,000,000.00	17,000,000.00
非流动资产合计	997,090,657.16	911,963,967.87
资产总计	1,503,124,949.54	1,479,402,274.18
流动负债：		
短期借款	77,811,042.83	32,979,518.71
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,928,580.00	6,546,595.00
应付账款	119,302,259.93	163,129,756.02
预收款项	3,795,601.15	5,610,402.90
合同负债		
应付职工薪酬	3,025,521.73	6,847,419.86
应交税费	1,407,577.72	8,136,390.42
其他应付款	34,511,791.99	141,565,174.99
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	27,588,500.00	23,588,500.00
其他流动负债		
流动负债合计	269,370,875.35	388,403,757.90
非流动负债：		
长期借款	52,234,500.00	67,951,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,239,696.00	8,239,696.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	60,474,196.00	76,190,696.00
负债合计	329,845,071.35	464,594,453.90
所有者权益：		
股本	553,756,711.00	338,572,507.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	395,041,898.87	441,219,525.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,545,868.40	31,545,868.40
未分配利润	192,935,399.92	203,469,919.76
所有者权益合计	1,173,279,878.19	1,014,807,820.28
负债和所有者权益总计	1,503,124,949.54	1,479,402,274.18

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	294,783,892.97	222,754,134.26
其中：营业收入	294,783,892.97	222,754,134.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	287,353,401.55	232,483,744.10
其中：营业成本	188,190,492.14	151,122,058.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,609,227.02	2,091,620.39
销售费用	31,961,896.30	18,515,332.90
管理费用	39,667,851.60	37,012,095.45
研发费用	21,512,465.80	17,556,895.87
财务费用	3,411,468.69	2,100,447.69
其中：利息费用	4,564,575.04	3,365,827.46
利息收入	1,342,176.24	1,400,332.49
加：其他收益	10,460,062.74	17,591,761.17

投资收益（损失以“-”号填列）	605,602.73	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,883,595.54	-4,085,293.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	306,662.49	5,009.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,919,223.84	7,867,160.48
加：营业外收入	54,062.78	31,866.01
减：营业外支出	107,877.95	78,829.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,865,408.67	7,820,197.32
减：所得税费用	435,572.35	870,748.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,429,836.32	6,949,448.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,429,836.32	6,949,448.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	8,932,140.63	6,388,117.21
2.少数股东损益	497,695.69	561,331.37
六、其他综合收益的税后净额	-220.71	160,994.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-220.71	160,994.98
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-220.71	160,994.98
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		

4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-220.71	160,994.98
9.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	9,429,615.61	7,110,443.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,931,919.92	6,549,112.19
归属于少数股东的综合收益总额	497,695.69	561,331.37
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0164	0.0195
（二）稀释每股收益	0.0164	0.0195

法定代表人：何任晖

主管会计工作负责人：李绣

会计机构负责人：朱迎秋

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	187,463,127.28	131,580,042.96
减：营业成本	142,201,061.16	105,882,478.76
税金及附加	724,121.68	828,117.65
销售费用	6,162,508.39	5,954,925.45
管理费用	22,653,103.72	21,767,079.51
研发费用	14,879,687.51	15,360,898.43
财务费用	2,337,156.93	1,229,482.19
其中：利息费用	4,150,788.72	3,080,040.85
利息收入	1,847,577.36	1,927,838.55
加：其他收益	698,450.94	3,592,047.35
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,114,992.24	-2,851,565.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	124,861.14	5,009.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,786,192.27	-18,697,447.59
加：营业外收入	4,788.12	9,720.54
减：营业外支出	622.57	157.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,782,026.72	-18,687,884.42
减：所得税费用	-1,677,560.57	-2,153,944.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,104,466.15	-16,533,939.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,104,466.15	-16,533,939.48
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-6,104,466.15	-16,533,939.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	302,078,584.28	234,332,516.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,443,545.84	11,942,281.17
收到其他与经营活动有关的现金	11,184,623.73	12,453,710.27
经营活动现金流入小计	323,706,753.85	258,728,507.87
购买商品、接受劳务支付的现金	264,850,205.32	185,633,676.63
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	82,155,156.72	62,604,241.60
支付的各项税费	35,325,580.93	19,845,658.39
支付其他与经营活动有关的现金	44,645,193.32	29,998,546.68
经营活动现金流出小计	426,976,136.29	298,082,123.30
经营活动产生的现金流量净额	-103,269,382.44	-39,353,615.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	65,000,000.00	

取得投资收益收到的现金	605,602.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	254,850.00	12,146.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		40,514,800.17
投资活动现金流入小计	65,860,452.73	40,526,946.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,051,359.74	741,585.55
投资支付的现金	221,783,889.00	29,040,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,580,000.00
投资活动现金流出小计	231,835,248.74	32,361,585.55
投资活动产生的现金流量净额	-165,974,796.01	8,165,360.62
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	165,927,995.24	22,500.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	78,709,924.93	51,362,639.30
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,964,515.40	1,635,499.65
筹资活动现金流入小计	253,602,435.57	53,020,638.95
偿还债务支付的现金	35,594,900.81	17,598,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,948,058.54	7,124,655.93
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	20,617,982.63	40,008,128.77
筹资活动现金流出小计	65,160,941.98	64,731,284.70
筹资活动产生的现金流量净额	188,441,493.59	-11,710,645.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,537.09	7,757.69
五、现金及现金等价物净增加额	-80,813,221.95	-42,891,142.87
加: 期初现金及现金等价物余额	192,172,824.09	183,490,446.48
六、期末现金及现金等价物余额	111,359,602.14	140,599,303.61

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	161,365,551.47	165,795,323.68
收到的税费返还	696,566.18	1,823,047.35
收到其他与经营活动有关的现金	18,913,858.43	14,122,679.33
经营活动现金流入小计	180,975,976.08	181,741,050.36
购买商品、接受劳务支付的现金	199,289,882.50	152,827,812.15
支付给职工以及为职工支付的现金	28,462,588.34	24,938,000.24
支付的各项税费	6,769,130.92	6,982,655.49
支付其他与经营活动有关的现金	19,749,765.75	13,536,653.93
经营活动现金流出小计	254,271,367.51	198,285,121.81
经营活动产生的现金流量净额	-73,295,391.43	-16,544,071.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,550.00	12,146.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	27,000,000.00	
投资活动现金流入小计	27,004,550.00	12,146.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	236,567.58	504,009.15
投资支付的现金	219,783,889.00	69,040,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,580,000.00
投资活动现金流出小计	220,020,456.58	72,124,009.15
投资活动产生的现金流量净额	-193,015,906.58	-72,111,863.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	165,927,995.24	
取得借款收到的现金	68,709,924.93	51,362,639.30

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,964,515.40	1,635,499.65
筹资活动现金流入小计	243,602,435.57	52,998,138.95
偿还债务支付的现金	35,594,900.81	17,588,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,580,842.41	6,937,056.00
支付其他与筹资活动有关的现金	501,372.63	
筹资活动现金流出小计	44,677,115.85	24,525,556.00
筹资活动产生的现金流量净额	198,925,319.72	28,472,582.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.01
五、现金及现金等价物净增加额	-67,385,978.29	-60,183,351.66
加：期初现金及现金等价物余额	109,543,394.22	140,592,857.62
六、期末现金及现金等价物余额	42,157,415.93	80,409,505.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	338,572,507.00			262,577,176.52		773,141.85		31,545,868.40		256,266,175.93		889,734,869.70	209,075.20	889,943,944.90	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	338,572,507.00			262,577,176.52		773,141.85		31,545,868.40		256,266,175.93		889,734,869.70	209,075.20	889,943,944.90	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	215,184,204.00			-46,177,626.25		-220.71				4,502,086.94		173,508,443.98	497,695.69	174,006,139.67	
（一）综合收益总额						-220.71				8,932,140.63		8,931,919.92	497,695.69	9,429,615.61	
（二）所有者投入	30,598,634.00			138,407,943.75								169,006,577.75		169,006,577.75	

和减少资本															
1. 所有者投入的普通股	27,798,634.00			129,140,543.75								156,939,177.75			156,939,177.75
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	2,800,000.00			9,267,400.00								12,067,400.00			12,067,400.00
4. 其他															
(三) 利润分配												-4,430,053.69	-4,430,053.69		-4,430,053.69
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-4,430,053.69	-4,430,053.69		-4,430,053.69
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	184,585,570.00			-184,585,570.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	184,585,570.00			-184,585,570.00											
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	553,756,711.00			216,399,550.27	772,921.14	31,545,868.40	260,768,262.87	1,063,243,313.68	706,770.89	1,063,950,084.57					

上年金额

单位：元

项目	2018 年半年报													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	321,429,652.00				116,770,052.52		209,324.87		30,850,851.57		240,395,020.25		709,654,901.21	-2,933.16	709,651,968.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	321,429,652.00				116,770,052.52		209,324.87		30,850,851.57		240,395,020.25		709,654,901.21	-2,933.16	709,651,968.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,142,855.00				150,857,124.00		160,994.98				2,530,961.39		170,691,935.37	-310,536.94	170,381,398.43
（一）综合收益总额							160,994.98				6,388,117.21		6,549,112.19	561,331.37	7,110,443.56
（二）所有者投入和减少资本	17,142,855.00				150,857,124.00								167,999,979.00	14,373.47	168,014,352.47
1. 所有者投入的普通股	17,142,855.00				150,857,124.00								167,999,979.00	-67,500.00	167,932,479.00
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														81,873.47	81,873.47
（三）利润分配											-3,857,155.82		-3,857,155.82		-3,857,155.82
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											-3,857,155.82		-3,857,155.82		-3,857,155.82
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增															

3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,800,000.00				9,267,400.00							12,067,400.00
4. 其他												
(三) 利润分配											-4,430,053.69	-4,430,053.69
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-4,430,053.69	-4,430,053.69
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	184,585,570.00				-184,585,570.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	184,585,570.00				-184,585,570.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	553,756,711.00				395,041,898.87				31,545,868.40	192,935,399.92		1,173,279,878.19

上年金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	321,429,652.00				295,412,401.12				30,850,851.57	201,071,924.08		848,764,828.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	321,429,652.00				295,412,401.12				30,850,851.57	201,071,924.08		848,764,828.77
三、本期增减变动金额(减)	17,142,855.00				150,857,124.00					-20,391,095.30		147,608,883.70

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额										-16,533,939.48		-16,533,939.48
(二) 所有者投入和减少资本	17,142,855.00				150,857,124.00							167,999,979.00
1. 所有者投入的普通股	17,142,855.00				150,857,124.00							167,999,979.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-3,857,155.82		-3,857,155.82
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,857,155.82		-3,857,155.82
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	338,572,507.00				446,269,525.12					30,850,851.57	180,680,828.78	996,373,712.47

三、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 公司的历史沿革

荣科科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由沈阳荣科科技工程有限公司(以下简称荣科工程公司或有限公司)

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

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

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

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

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

2010年3月29日，根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定，平安财智投资管理有限公司、北京正达联合投资有限公司、北京恒远恒信科技发展有限公司等三名法人股东向有限公司增资278.81万元，有限公司变更后的注册资本为1,298.81万元。

2010年7月22日，根据有限公司《关于公司由有限公司变更设立股份公司的决议》、《沈阳荣科科技股份有限公司发起人协议书》以及公司章程的规定，有限公司以2010年5月31日为基准日，以经审计的净资产7,040.36万元折股5,100万股整体改制变更为股份有限公司，公司变更后的名称为荣科科技股份有限公司，并于2010年9月8日取得沈阳市工商行政管理局核发的210100000047160号《企业法人营业执照》。

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

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

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

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

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

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

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

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

截至2019年6月30日止, 公司股本为人民币553,756,711.00元。

2. 行业性质

公司属软件和信息技术服务业。

3. 主要业务

公司主要产品及业务: 健康数据服务、智维云服务。

4. 经营范围

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

5. 公司注册地址: 辽宁省沈阳市沈阳经济技术开发区开发大路7甲3号。

6. 公司法定代表人: 何任晖。

7. 本财务报告批准报出日: 本财务报告于2019年8月27日由公司董事会通过并批准发布。

(二) 财务报表合并范围

1. 截至2019年6月30日止, 公司财务报表纳入合并范围的子公司如下:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
辽宁荣科金融服务有限公司	铁岭	铁岭	软件服务	100		投资
北京荣科爱信科技有限公司	北京	北京	技术服务	100		投资
享云科技有限责任公司	美国	美国	软件服务	100		收购(非同一控制下的企业合并)
上海米健信息技术有限公司	上海	上海	软件服务	100		收购(非同一控制下的企业合并)
苏州易健医疗信息技术有限公司	苏州	苏州	软件服务		100	收购(非同一控制下的企业合并)
西藏米健信息技术有限公司	西藏	西藏	软件服务		100	投资
上海米健健康科技有限公司	上海	上海	软件服务		100	投资
北京神州视翰科技有限公司	北京	北京	软件服务	100		收购(非同一控制下的企业合并)
武汉视界物联科技有限公司	武汉	武汉	软件服务		100	收购(非同一控制下的企业合并)
东莞益视智能设备有限公司	东莞	东莞	制造业		100	收购(非同一控制下的企业合并)
广州市聚点电子科技有限公司	广州	广州	软件服务		60	收购(非同一控制下的企业合并)
神州视翰科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	软件服务		75	收购(非同一控制下的企业合并)
辽宁荣科智维云科技有限公司	沈阳	沈抚新区	软件服务	70		投资

2. 本财务报表范围及其变化情况详见第十节、八、合并范围的变更。

3. 上述子公司具体情况详见第十节、九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债,在购买日按其公允价值计量。其中,对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的

账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

1) 增加子公司或业务

①同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

②非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

2) 处置子公司或业务

①编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司

所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

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

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

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

(5) 特殊交易的会计处理

1) 购买少数股东股权

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

2) 通过多次交易分步取得子公司控制权的

①通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复

的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

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

②通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3) 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

①一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

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

5) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

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

- 1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- 2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- 3) 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- 4) 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②财务担保合同负债

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

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

a. 应收票据确定组合的依据如下：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

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

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

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

b. 应收账款确定组合的依据如下：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
组合1：应收客户款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

c. 其他应收款确定组合的依据如下：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

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

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

项目	确定组合的依据
组合1：应收利息	本组合为应收金融机构的利息、银行理财收益
组合2：应收股利	本组合为应收股利
组合3：应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

d. 长期应收款确定组合的依据如下：

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的长期应收款单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。

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

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

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;
- 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;
- 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;
- 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;
- 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;
- 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;
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

- 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(7) 金融工具的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、（十）。

以下金融工具会计政策适用于2018年度

(1) 金融资产的分类

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

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

3) 应收款项

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

4) 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

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

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

(3) 金融资产的重分类

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

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

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

1) 终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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可供出售金融资产的情形）之和。

2) 继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

3) 继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

1) 金融资产发生减值的客观证据:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量;

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

⑩无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量;

⑪债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑫权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

⑬其他表明金融资产发生减值的客观证据。

2) 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

①持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

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

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

②可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

1) 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

2) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

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

12、应收账款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收账款，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
组合1：应收客户款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

以下应收款项会计政策适用2018年度

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据:

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

按组合计提坏账准备的计提方法: 账龄分析法。

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

账 龄	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2
1至2年	5
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于存在客观证据表明存在减值, 以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试, 确认预期信用损失, 计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

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

项目	确定组合的依据
组合1: 应收利息	本组合为应收金融机构的利息、银行理财收益
组合2: 应收股利	本组合为应收股利
组合3: 应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等, 包括原材料、开发成本、开发产品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

1) 开发产品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的开发产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的开发产品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明开发产品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

1) 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

2) 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

无

17、合同成本

无

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

2) 可收回金额。

(3) 列报

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

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资, 按照下列规定确定其投资成本:

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

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

③ 非同一控制下的企业合并, 以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券

的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

④通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

1) 成本法

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

2) 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为提供生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

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

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- 1) 资产支出已经发生。
- 2) 借款费用已经发生。
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复,前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- 1) 长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产。
- 2) 由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产。
- 3) 虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- 4) 已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- 5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的,对在建工程进行减值测试:

- 1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。
- 2) 所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。
- 3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的,对无形资产进行减值测试:

- 1) 该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。
- 2) 该无形资产的市价在当期大幅下跌,并在剩余年限内可能不会回升。
- 3) 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉,至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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,按以下步骤处理:

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关资产账面价值比较,确认相应的减值损失;然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,就其差额确认减值损失。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。

32、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

33、合同负债

无

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

1) 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2) 职工福利费

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

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

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

4) 短期带薪缺勤

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

5) 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

2) 设定受益计划

①确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②确认设定受益计划净负债或净资产

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

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

④确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- 1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- 1) 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- 2) 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

无

36、预计负债

- (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

2) 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

3) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

4) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股（或永续债，下同）划分为金融负债还是权益工具，则根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。

1) 赎回选择权

如果本公司所发行的优先股需要在某特定日期由本公司赎回，则该优先股属于金融负债；如果是购买方享有赎回选择权，该优先股仍然属于金融负债，如果购买方放弃了选择权，则重分类为权益工具；如果赎回选择权属于本公司，那么该优先股属于权益工具，但本公司一旦选择赎回且将这种赎回选择予以公告，则将权益工具重分类为金融负债。

2) 股利发放

如果是否发放现金股利完全取决于本公司的意愿，则该优先股划分权益工具；如果发放的现金股利是强制性的，且股利发放率大于或等于同期市场利率的，则将优先股划分为金融负债，如果股利发放率低于市场利率的，则该优先股属于复合金融工具，需要对优先股进行分拆。

3) 转换为普通股

本公司发行的优先股如果附加可转换为普通股条件的，优先股是划分为金融负债还是权益工具，则取决于未来转换为普通股的数量是否固定：如果未来转换的普通股数量是非固定的，则发行的优先股属于金融负债；如果未来转换的普通股数量是固定的，则划分为权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

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

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

公司向客户提供的服务包括：健康数据服务、智维云服务。健康数据服务，主要是基于临床信息化细分产品和健康数据平台，为客户提供标准、高效的医疗信息化软件产品、系统集成和运维服务；智维云服务，主要是依托于智维云平台与大数据云中心服务，为面向互联网+时代的关键行业客户提供全方位的智能化的融合云解决方案和服务，涵盖了系统集成、运行维护服务、软件及硬件销售、软件开发服务等业务。本公司对收入的具体确认原则如下：

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认为销售收入的实现。

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

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

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

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

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

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

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

40、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 1) 本公司能够满足政府补助所附条件;
- 2) 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

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损益。按照名义金额计量的

政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 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；
- 2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3) 政策性优惠贷款贴息

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

- 1) 该项交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

- ① 商誉的初始确认；
- ② 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

- ① 本公司能够控制暂时性差异转回的时间;
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

1) 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

2) 直接计入所有者权益的项目

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

3) 可弥补亏损和税款抵减

① 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

② 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

4) 合并抵销形成的暂时性差异

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

5) 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除, 在按照会计准则规定确认成本费用的期间内, 本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异, 符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用, 超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
1、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	本次会计政策变更已经本公司第四届董事会第二次会议审核批准	本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。
2、2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未	本次会计政策变更已经本公司第四届董事会第七次会议审核批准	公司本次会计政策变更，是根据法律、行政法规或国家统一的会计制度要求进行的变更，本次变更只涉及财务报表的

<p>执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：（1）资产负债表原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”项目；（2）资产负债表原“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”项目；（3）资产负债表新增“其他权益工具投资”项目反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值；（4）利润表新增“信用减值损失”项目反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失；（5）将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）；（6）现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列。</p>		<p>列报和调整，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均不产生影响。</p>
<p>3、2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号）</p>	<p>本次会计政策变更已经本公司第四届董事会第七次会议审核批准</p>	<p>根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。</p>
<p>4、2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号）</p>	<p>本次会计政策变更已经本公司第四届董事会第七次会议审核批准</p>	<p>根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。</p>

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	195,803,380.81	195,803,380.81	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,733,836.00	2,733,836.00	
应收账款	505,372,584.63	505,372,584.63	
应收款项融资			
预付款项	11,288,039.87	11,288,039.87	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,014,385.32	10,014,385.32	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	88,455,701.52	88,455,701.52	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5,721,266.43	5,721,266.43	
其他流动资产	22,926,371.52	22,926,371.52	
流动资产合计	842,315,566.10	842,315,566.10	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	55,650,000.00		-55,650,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	14,140,824.52	14,140,824.52	
长期股权投资			
其他权益工具投资		55,650,000.00	55,650,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,572,791.89	6,572,791.89	

固定资产	133,518,339.57	133,518,339.57	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	43,436,622.17	43,436,622.17	
开发支出	9,999,728.73	9,999,728.73	
商誉	329,950,878.75	329,950,878.75	
长期待摊费用	220,751.26	220,751.26	
递延所得税资产	16,561,895.19	16,561,895.19	
其他非流动资产	17,000,000.00	17,000,000.00	
非流动资产合计	627,051,832.08	627,051,832.08	
资产总计	1,469,367,398.18	1,469,367,398.18	
流动负债:			
短期借款	42,979,518.71	42,979,518.71	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6,546,595.00	6,546,595.00	
应付账款	188,797,684.14	188,797,684.14	
预收款项	50,913,869.67	50,913,869.67	
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	20,550,884.80	20,550,884.80	
应交税费	25,235,151.22	25,235,151.22	
其他应付款	137,986,670.52	137,986,670.52	
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	23,588,500.00	23,588,500.00	
其他流动负债			
流动负债合计	496,598,874.06	496,598,874.06	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	67,951,000.00	67,951,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	13,449,696.00	13,449,696.00	
递延所得税负债	1,423,883.22	1,423,883.22	
其他非流动负债			
非流动负债合计	82,824,579.22	82,824,579.22	
负债合计	579,423,453.28	579,423,453.28	
所有者权益：			
股本	338,572,507.00	338,572,507.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	262,577,176.52	262,577,176.52	
减：库存股			
其他综合收益	773,141.85	773,141.85	
专项储备			
盈余公积	31,545,868.40	31,545,868.40	
一般风险准备			
未分配利润	256,266,175.93	256,266,175.93	
归属于母公司所有者权益合计	889,734,869.70	889,734,869.70	

少数股东权益	209,075.20	209,075.20	
所有者权益合计	889,943,944.90	889,943,944.90	
负债和所有者权益总计	1,469,367,398.18	1,469,367,398.18	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	112,270,614.15	112,270,614.15	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,768,650.00	1,768,650.00	
应收账款	311,787,613.98	311,787,613.98	
应收款项融资			
预付款项	1,208,448.10	1,208,448.10	
其他应收款	93,554,126.00	93,554,126.00	
其中：应收利息			
应收股利	62,000,000.00	62,000,000.00	
存货	40,771,253.72	40,771,253.72	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5,721,266.43	5,721,266.43	
其他流动资产	356,333.93	356,333.93	
流动资产合计	567,438,306.31	567,438,306.31	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	55,650,000.00		-55,650,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	14,140,824.52	14,140,824.52	
长期股权投资	691,968,675.08	691,968,675.08	
其他权益工具投资		55,650,000.00	55,650,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	104,230,430.97	104,230,430.97	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	16,316,610.60	16,316,610.60	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,908.26	10,908.26	
递延所得税资产	12,646,518.44	12,646,518.44	
其他非流动资产	17,000,000.00	17,000,000.00	
非流动资产合计	911,963,967.87	911,963,967.87	
资产总计	1,479,402,274.18	1,479,402,274.18	
流动负债:			
短期借款	32,979,518.71	32,979,518.71	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6,546,595.00	6,546,595.00	
应付账款	163,129,756.02	163,129,756.02	
预收款项	5,610,402.90	5,610,402.90	
合同负债			
应付职工薪酬	6,847,419.86	6,847,419.86	
应交税费	8,136,390.42	8,136,390.42	
其他应付款	141,565,174.99	141,565,174.99	
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	23,588,500.00	23,588,500.00	
其他流动负债			
流动负债合计	388,403,757.90	388,403,757.90	
非流动负债:			
长期借款	67,951,000.00	67,951,000.00	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,239,696.00	8,239,696.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	76,190,696.00	76,190,696.00	
负债合计	464,594,453.90	464,594,453.90	
所有者权益：			
股本	338,572,507.00	338,572,507.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	441,219,525.12	441,219,525.12	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31,545,868.40	31,545,868.40	
未分配利润	203,469,919.76	203,469,919.76	
所有者权益合计	1,014,807,820.28	1,014,807,820.28	
负债和所有者权益总计	1,479,402,274.18	1,479,402,274.18	

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

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

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	195,803,380.81	货币资金	摊余成本	195,803,380.81
应收票据	摊余成本	2,733,836.00	应收票据	摊余成本	2,733,836.00

应收账款	摊余成本	505,372,584.63	应收账款	摊余成本	505,372,584.63
其他应收款	摊余成本	10,014,385.32	其他应收款	摊余成本	10,014,385.32
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	55,650,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	55,650,000.00
其他非流动资产	摊余成本	17,000,000.00	其他非流动资产	摊余成本	17,000,000.00
长期应收款	摊余成本	14,140,824.52	长期应收款	摊余成本	14,140,824.52

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

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值 (按新金融工具准则)
新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）				
加：从可供出售金融资产转入	55,650,000.00	55,650,000.00		
加：公允价值重新计量				
其他权益工具投资（按新金融工具准则列示金额）				55,650,000.00

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售业务收入、安装工程收入、不动产经营租赁服务收入、应税劳务收入	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、12.5%、10%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费	实际缴纳的流转税额	2%、1%
房产税	租金收入及房产原值	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
辽宁荣科金融服务有限公司	25%
北京荣科爱信科技有限公司	25%
享云科技有限责任公司	美国联邦及马萨诸塞州税赋
辽宁荣科智维云科技有限公司	25%
上海米健信息技术有限公司	10%
苏州易健医疗信息技术有限公司	25%
上海米健健康科技有限公司	25%
武汉视界物联科技有限公司	25%
东莞益视智能设备有限公司	20%
神州视翰科技(深圳)有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 本公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局及辽宁省地方税务局联合认证为高新技术企业，并于 2017 年 8 月 8 日取得 GR2017000272 号高新技术企业证书，有效期至 2019 年 12 月。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，2018 年度及 2019 年 1-6 月享受高新技术企业 15% 的企业所得税率优惠。

(2) 本公司之子公司北京神州视翰科技有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认证为高新技术企业，并于 2018 年 9 月 10 日取得 GR201811003255 号高新技术企业证书，有效期至 2020 年 12 月。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，2018 年度及 2019 年 1-6 月享受高新技术企业 15% 的企业所得税率优惠。

(3) 本公司之二级子公司广州市聚点电子科技有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得 GR201844002921 号高新技术企业证书，有效期至 2020 年 12 月，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，2018 年度及 2019 年 1-6 月享受高新技术企业 15% 的企业所得税率优惠。

(4) 根据西藏自治区人民政府《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发[2014]51 号）文件规定，本公司之二级子公司西藏米健信息技术有限公司 2018 年度及 2019 年 1-6 月按 15% 的税率征收企业所得税。

(5) 根据财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公司之二级子公司东莞益视智能设备有限公司 2019 年 1-6 月按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(6) 根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）的规定及《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税 201649 号）的规定，国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10% 的税率征收企业所得税。公司之子公司上海米健信息技术有限公司 2018 年度及 2019 年 1-6 月适用前述税收优惠政策。

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

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

(9)根据《财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号》自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间,符合条件的从事生产、生活性服务业纳税人按照当期增值税可抵扣进项税额加计 10%,用于抵减应纳增值税额,辽宁荣科金融服务有限公司享受该增值税加计扣除的优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,148.69	104,072.05
银行存款	111,329,453.45	192,068,752.04
其他货币资金	1,288,950.78	3,630,556.72
合计	112,648,552.92	195,803,380.81
其中：存放在境外的款项总额	679,571.79	1,650,767.61

其他说明

本项目其他货币资金期末余额主要为票据保证金存款及保函保证金存款,除前述资金外,本公司无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,872,392.55	2,733,836.00
商业承兑票据	185,352.30	
合计	5,057,744.85	2,733,836.00

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,061,527.55	100.00%	3,782.70	2.00%	5,057,744.85	2,733,836.00	100.00%			2,733,836.00
其中:										
组合 1: 商业承兑汇票	189,135.00	3.74%	3,782.70	2.00%	185,352.30					
组合 2: 银行承兑汇票	4,872,392.55	96.26%			4,872,392.55	2,733,836.00	100.00%			2,733,836.00
合计	5,061,527.55	100.00%	3,782.70	2.00%	5,057,744.85	2,733,836.00	100.00%			2,733,836.00

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1: 商业承兑汇票	189,135.00	3,782.70	2.00%
合计	189,135.00	3,782.70	--

确定该组合依据的说明:

基于应收票据的信用风险特征, 将其划分为银行承兑汇票、商业承兑汇票。

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

适用 不适用

按组合 1 计提坏账准备的应收票据如下:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	0.00			0.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
转回第一阶段	0.00			0.00
本期计提	3,782.70			3,782.70
2019 年 6 月 30 日余额	3,782.70			3,782.70

按组合 2 计提坏账准备: 截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,985,810.00	
合计	1,985,810.00	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	622,421,655.83	100.00%	97,346,721.22	15.64%	525,074,934.61	593,349,946.29	100.00%	87,977,361.66	14.83%	505,372,584.63
合计	622,421,655.83	100.00%	97,346,721.22	15.64%	525,074,934.61	593,349,946.29	100.00%	87,977,361.66	14.83%	505,372,584.63

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：应收客户款	622,421,655.83	97,346,721.22	15.64%
合计	622,421,655.83	97,346,721.22	--

确定该组合依据的说明：

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。

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

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	87,977,361.66			87,977,361.66
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
转回第一阶段	87,977,361.66			87,977,361.66
本期计提	9,369,359.56			9,369,359.56
2019 年 6 月 30 日余额	97,346,721.22			97,346,721.22

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	340,682,844.96
1 至 2 年	103,233,945.21
2 至 3 年	100,810,903.94
3 年以上	77,693,961.72
3 至 4 年	31,235,052.77
4 至 5 年	34,741,697.08
5 年以上	11,717,211.87
合计	622,421,655.83

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合 1：应收客户款	87,977,361.66	9,369,359.56			97,346,721.22
合计	87,977,361.66	9,369,359.56			97,346,721.22

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额	
		合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳市皇姑区教育局	65,398,015.00	10.51	29,390,119.50
沈阳市苏家屯区教育局	23,327,849.00	3.75	3,041,216.68
中国联合网络通信有限公司沈阳市分公司	25,303,146.90	4.07	506,062.94
中科北方科技发展有限公司	15,348,000.00	2.47	306,960.00
朝阳银行股份有限公司	14,101,646.02	2.27	282,032.92
合计	143,478,656.92	23.07	33,526,392.04

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	15,429,173.08	91.64%	9,267,547.25	82.10%
1至2年	424,260.83	2.52%	1,040,492.62	9.22%
2至3年	3,434.00	0.02%		
3年以上	980,000.00	5.82%	980,000.00	8.68%
合计	16,836,867.91	--	11,288,039.87	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	2019年6月30日	账龄	未结算原因
上海虹桥国际医疗旅游服务有限公司	980,000.00	3年以上	未到结算期
合计	980,000.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
广东长虹电子有限公司	1,756,742.15	10.43
北京麦秸创想科技有限责任公司	1,041,855.00	6.19
北京建瓴管理咨询有限公司	1,000,000.00	5.94
上海虹桥国际医疗旅游服务有限公司	980,000.00	5.82
杭州智宇常盈信息科技有限公司	734,372.00	4.36
合计	5,512,969.15	32.74

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,104,449.43	10,014,385.32
合计	13,104,449.43	10,014,385.32

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,822,708.42	1,711,593.88
保证金、抵押金等	9,341,502.82	8,544,092.32
代垫及代付款项	3,595,908.41	2,827,522.60
其他	73,142.33	148,717.00
合计	15,833,261.98	13,231,925.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,217,540.48			3,217,540.48
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
转回第一阶段	3,217,540.48			3,217,540.48
本期计提	-488,727.93			-488,727.93
2019 年 6 月 30 日余额	2,728,812.55			2,728,812.55

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,791,283.61
1 至 2 年	1,604,477.40
2 至 3 年	801,456.27
3 年以上	2,636,044.70
3 至 4 年	530,969.18
4 至 5 年	891,170.00
5 年以上	1,213,905.52
合计	15,833,261.98

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
组合 3：应收其他款项	3,217,540.48	-488,727.93		2,728,812.55

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
辽宁东方瑞德建筑装饰工程有限公司	垫付款	1,200,000.00	5 年以上	7.58%	1,200,000.00
南京市中级人民法院	保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.32%	20,000.00
北京合创医信科技有限公司	保证金	703,475.00	1 年以内、4-5 年	4.44%	488,680.00
西藏辰信工程咨询有限公司	保证金	410,700.00	1 年以内、1 至 2 年	2.59%	20,178.00
长白山保护开发区机关事务管理中心	保证金	345,850.00	1 年以内	2.18%	6,917.00

合计	--	3,660,025.00	--	23.11%	1,735,775.00
----	----	--------------	----	--------	--------------

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,604,965.57		21,604,965.57	16,970,054.11		16,970,054.11
库存商品	8,503,900.90		8,503,900.90	8,191,768.39		8,191,768.39
周转材料	23,463.72		23,463.72	20,314.62		20,314.62
开发成本	74,067,405.38		74,067,405.38	60,922,050.77		60,922,050.77
委托加工物资				2,351,513.63		2,351,513.63
合计	104,199,735.57		104,199,735.57	88,455,701.52		88,455,701.52

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

本公司各报告期末各项存货均不存在减值因素，故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司期末存货余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

其他说明:

公司期末存货无抵押、质押和担保等情况。

10、合同资产

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	5,721,266.43	5,721,266.43
合计	5,721,266.43	5,721,266.43

重要的债权投资/其他债权投资

无

其他说明:

本项目期末余额均系一年内到期的应收分期收款销售商品款项。

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税及预缴税费	4,908,286.49	1,911,951.23
理财产品-结构性存款	43,000,000.00	20,000,000.00
待摊费用	712,414.51	1,014,420.29
合计	48,620,701.00	22,926,371.52

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	15,008,729.03	300,174.58	14,708,554.45	14,429,412.77	288,588.25	14,140,824.52	7.00%
合计	15,008,729.03	300,174.58	14,708,554.45	14,429,412.77	288,588.25	14,140,824.52	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	288,588.25			288,588.25
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
转回第一阶段	288,588.25			288,588.25
本期计提	11,586.33			11,586.33
2019 年 6 月 30 日余额	300,174.58			300,174.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

无

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
沈阳荣科融拓健康数据产业股权投资合伙企业（有限合伙）	67,433,889.00	
合计	67,433,889.00	

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,611,803.00			7,611,803.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,611,803.00			7,611,803.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,039,011.11			1,039,011.11
2.本期增加金额	96,426.18			96,426.18
(1) 计提或摊销	96,426.18			96,426.18
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,135,437.29			1,135,437.29
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,476,365.71			6,476,365.71
2.期初账面价值	6,572,791.89			6,572,791.89

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	125,905,810.25	133,518,339.57
固定资产清理		
合计	125,905,810.25	133,518,339.57

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	83,705,485.53	1,728,586.49	89,261,785.64	6,695,674.45	11,850,596.54	193,242,128.65
2.本期增加金额			610,604.79		43,701.86	654,306.65
(1) 购置			610,604.79		43,701.86	654,306.65
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额			82,226.48	1,526,035.00		1,608,261.48
(1) 处置或报废			82,226.48	1,526,035.00		1,608,261.48
4.期末余额	83,705,485.53	1,728,586.49	89,790,163.95	5,169,639.45	11,894,298.40	192,288,173.82
二、累计折旧						
1.期初余额	8,076,136.99	1,100,124.70	39,283,438.39	5,786,712.05	5,477,376.95	59,723,789.08
2.本期增加金额	1,064,551.39	85,957.91	6,074,204.07	185,323.10	767,361.41	8,177,397.88
(1) 计提	1,064,551.39	85,957.91	6,074,204.07	185,323.10	767,361.41	8,177,397.88
3.本期减少金额			78,115.14	1,440,708.25		1,518,823.39
(1) 处置或报废			78,115.14	1,440,708.25		1,518,823.39
4.期末余额	9,140,688.38	1,186,082.61	45,279,527.32	4,531,326.90	6,244,738.36	66,382,363.57
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	74,564,797.15	542,503.88	44,510,636.63	638,312.55	5,649,560.04	125,905,810.25
2.期初账面价值	75,629,348.54	628,461.79	49,978,347.25	908,962.40	6,373,219.59	133,518,339.57

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
门卫及接待中心	797,689.94	正在办理中

其他说明

- (1) 本公司期末固定资产均在正常使用中，不存在减值因素，故未计提减值准备。
- (2) 公司期末固定资产不存在抵押、担保情况。

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	109,087.09	
合计	109,087.09	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分级诊疗远程视频服务平台	109,087.09		109,087.09			
合计	109,087.09		109,087.09			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

23、生产性生物资产

无

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	14,040,000.00		41,070,413.12	1,992,700.00	7,478,944.24	64,582,057.36
2.本期增加金额			1,911,961.56		128,240.71	2,040,202.27
(1) 购置			3,478.98		128,240.71	131,719.69
(2) 内部研发			1,908,482.58			1,908,482.58
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	14,040,000.00		42,982,374.68	1,992,700.00	7,607,184.95	66,622,259.63
二、累计摊销						
1.期初余额	1,570,262.97		15,490,596.33	700,442.48	3,264,000.08	21,025,301.86
2.本期增加金额	184,736.82		3,658,119.94	110,736.81	376,590.60	4,330,184.17
(1) 计提	184,736.82		3,658,119.94	110,736.81	376,590.60	4,330,184.17
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,754,999.79		19,148,716.27	811,179.29	3,640,590.68	25,355,486.03
三、减值准备						
1.期初余额			120,133.33			120,133.33
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额			120,133.33			120,133.33
四、账面价值						
1.期末账面价值	12,285,000.21		23,713,525.08	1,181,520.71	3,966,594.27	41,146,640.27
2.期初账面价值	12,469,737.03		25,459,683.46	1,292,257.52	4,214,944.16	43,436,622.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 34.70%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明:

本公司期末无形资产不存在抵押、质押等所有权受到限制的情况。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
急诊医疗信息系统	6,377,833.15	2,437,142.21					8,814,975.36
重症医学临床信息系统		934,602.10					934,602.10
手术室麻醉临床信息系统	933,698.93	4,087,746.31			933,698.93		4,087,746.31
临床设备大数据管理平台 研发项目 DCGW4.0		614,240.87					614,240.87
院前急救临床信息系统		469,127.33					469,127.33
急救 APP	1,053,019.39	501,210.65					1,554,230.04
单病种急救管理平台	972,576.98	2,206.67			974,783.65		
急危重症诊疗辅助平台软件 V3		538,647.88					538,647.88
移动应用跨平台工具	156,210.14	75,475.77					231,685.91
数据集成接口平台	461,812.37	244,563.82					706,376.19
医学评分计算器工具包	44,577.77					44,577.77	
合计	9,999,728.73	9,904,963.61			1,908,482.58	44,577.77	17,951,631.99

其他说明

项目	资本化开始时点	截至期末的研发进度	资本化具体依据
急诊医疗信息系统	2018.1	阶段性研发中期	评审形成立项报告后，研发项目组完成软件设计、代码编写、系统测试、通过内部的验收评审并完成了产品化需要的各类文档等工作，可
重症医学临床信息系统	2019.1	阶段性研发中期	
手术室麻醉临床信息系统	2019.2	阶段性研发中期	
临床设备大数据管理平台研发项目 DCGW4.0	2019.2	阶段性研发中期	

院前急救临床信息系统	2019.2	阶段性研发初期	以达到可使用或可销售状态。
急救APP	2018.4	阶段性研发后期	
单病种急救管理平台	2018.1	阶段性研发后期	
移动应用跨平台工具	2018.5	阶段性研发后期	
数据集成接口平台	2018.7	阶段性研发中期	
急危重症诊疗辅助平台软件V3	2019.2	阶段性研发初期	

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
享云科技有限责任公司	8,616,399.34			8,616,399.34
上海米健信息技术有限公司	126,125,037.69			126,125,037.69
北京神州视翰科技有限公司	196,519,209.97			196,519,209.97
合计	331,260,647.00			331,260,647.00

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
享云科技有限责任公司	1,309,768.25			1,309,768.25
合计	1,309,768.25			1,309,768.25

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将被投资单位享云科技公司、上海米健信息技术有限公司、北京神州视翰科技有限公司分别视为一个整体资产组，将其可辨认净资产价值分摊商誉价值之后，与估计的被投资单位未来预期收益的现值进行比较，高于预期未来收益的现值的部分计提减值准备。

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

被投资单位其预计未来收益的现值分别根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为13%，预测期以后的现金流量根据相应增长率推断得出，该增长率和其他软件和信息技术服务业总体长期平均增长率相当。减值测试中采用的其他关键数据包括：收入、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率。经过减值测试，被投资单位资产组的未来预期收益的现值高于其账面价值，故无需计提商誉减值准备。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

租赁资产装修	220,751.26	1,055,851.96	116,967.07		1,159,636.15
合计	220,751.26	1,055,851.96	116,967.07		1,159,636.15

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,954,937.98	2,353,447.94	91,469,926.50	9,394,450.19
内部交易未实现利润	2,374,414.94	372,171.65	4,722,005.94	805,207.79
可抵扣亏损	1,481,513.41	370,378.35	46,810,336.49	4,903,260.66
政府补助	3,810,000.00	381,000.00	12,049,696.00	1,204,969.60
无形资产累计摊销	3,687,716.00	368,771.60	2,540,069.54	254,006.95
合计	32,308,582.33	3,845,769.54	157,592,034.47	16,561,895.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,930,335.81	1,189,550.36	9,492,554.81	1,423,883.22
合计	7,930,335.81	1,189,550.36	9,492,554.81	1,423,883.22

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		18,556,363.55		16,561,895.19
递延所得税负债		1,189,550.36		1,423,883.22

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

可抵扣亏损	1,480,607.43	20,915,049.26
资产减值准备	180,085.53	130,324.43
合计	1,660,692.96	21,045,373.69

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	1,639,523.34	1,657,047.56	
2020	1,880,470.43	1,880,470.43	
2021	7,079,431.45	8,392,471.94	
2022	2,446,755.11	2,981,202.93	
2023	6,003,856.40	6,003,856.40	
2024	2,220,193.05		
合计	21,270,229.78	20,915,049.26	--

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
对外投资款	27,000,000.00	17,000,000.00
合计	27,000,000.00	17,000,000.00

其他说明：

报告期内，根据相关投资协议，本公司对九次方大数据信息集团有限公司认缴出资 2,500.00 万元，占总资本的 0.23%，截至 2019 年 6 月 30 日止，已缴付 2,500.00 万元；根据相关投资协议，本公司对浙江丰道投资管理有限公司投资 200.00 万元，持股比例 16.67%。截至 2019 年 06 月 30 日止，前述被投资单位尚未办理工商变更手续。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	49,904,529.40	20,973,117.90
保证借款	47,906,513.43	22,006,400.81
合计	97,811,042.83	42,979,518.71

短期借款分类的说明:

- 1) 公司与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行（以下简称浦发银行）签订应收账款最高额质押合同，以其在2018年11月7日至2019年11月6日的期间内发生的（包括已发生和将发生的）所有应收账款为公司与浦发银行在2018年11月7日至2019年11月6日期间内办理的各类融资业务提供最高额不超过人民币7,100.00万元的质押担保，截至2019年6月30日止，借款余额为4,990.45万元。
- 2) 公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订借款合同，由付艳杰及其配偶李秀峰与崔万涛及其配偶张桂娟分别与兴业银行股份有限公司沈阳分行（以下简称兴业银行）签订《最高额保证合同》，为公司与兴业银行在自2017年12月11日至2022年12月11日止的期间提供最高本金限额为人民币21,100.00万元连带责任保证，截至2019年6月30日止，借款余额为2,790.65万元。
- 3) 公司之子公司神州视翰与北京银行股份有限公司阜裕支行（以下简称北京银行）签订借款合同，由北京中关村科技融资担保有限公司为神州视翰与北京银行在2018年7月16日至2019年7月16日期间的流动资金贷款提供最高额不超过人民币1,000.00万元的担保，截至2019年6月30日止，借款余额为1,000.00万元。
- 4) 公司之子公司上海米健信息技术有限公司与工商银行杨浦支行（下称工商银行）签订借款合同，由上海创业接力融资担保有限公司为上海米健和工商银行在2018年12月8日至2020年11月30日期间的流动资金贷款提供最高额不超过人民币360万的担保，截止2019年6月，借款余额为300万元。
- 5) 公司之子公司上海米健信息技术有限公司与中国银行上海市闸北支行签订500万元借款合同，借款期间为2019年3月28日至2020年3月27日，由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为此笔贷款提供最高额不超过人民币425万元的担保，截止2019年6月借款余额500万元。
- 6) 公司之子公司上海米健信息技术有限公司与交通银行签订 200 万元信用借款合同，借款期间为 2019 年 3 月 25 日至 2021 年 3 月 24 日，公司为此笔贷款提供累计不超过 200 万元的一般担保。截至 2019 年 6 月 30 日，借款余额 200 万元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本公司期末无逾期未偿还的短期借款。

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	350,000.00	
银行承兑汇票	1,578,580.00	6,546,595.00
合计	1,928,580.00	6,546,595.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买材料、接受劳务及服务应付款项	136,452,355.84	188,761,380.14
购买工程设备款项	20,000.00	36,304.00
合计	136,472,355.84	188,797,684.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
锦州睿智科技发展有限公司	1,226,570.10	未到结算期
沈阳睿力达科技有限公司	1,386,627.10	未到结算期
沈阳中广通科技有限公司	1,937,451.63	未到结算期
锦州博创信息科技有限公司	1,023,758.12	未到结算期
辽宁佳业中天科技有限公司	2,439,740.28	未到结算期
杭州寻溪科技有限公司	1,213,592.22	未到结算期
合计	9,227,739.45	--

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
软件开发、产品化软件销售及系统集成项目预收款	58,149,316.82	50,913,869.67
合计	58,149,316.82	50,913,869.67

(2) 账龄超过一年的重要预收款项

无

38、合同负债

无

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,787,547.56	76,206,633.29	84,848,053.27	11,146,127.58
二、离职后福利-设定提存计划	763,337.24	7,086,923.46	7,203,133.10	647,127.60
三、辞退福利		307,343.50	307,343.50	
合计	20,550,884.80	83,600,900.25	92,358,529.87	11,793,255.18

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,140,388.05	66,910,586.25	75,598,412.42	10,452,561.88
2、职工福利费		1,214,583.71	1,214,583.71	
3、社会保险费	416,200.18	3,976,926.36	3,936,293.47	456,833.07
其中：医疗保险费	370,560.87	3,521,075.92	3,497,504.19	394,132.60
工伤保险费	9,770.35	219,417.98	203,071.78	26,116.55
生育保险费	35,868.96	236,432.46	235,717.50	36,583.92
4、住房公积金	230,959.33	3,535,240.60	3,529,467.30	236,732.63
5、工会经费和职工教育经费		569,296.37	569,296.37	
合计	19,787,547.56	76,206,633.29	84,848,053.27	11,146,127.58

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	741,559.28	6,869,711.08	6,988,717.58	622,552.78
2、失业保险费	21,777.96	217,212.38	214,415.52	24,574.82
合计	763,337.24	7,086,923.46	7,203,133.10	647,127.60

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,509,774.08	17,088,232.97

企业所得税	1,108,712.64	4,954,708.82
个人所得税	934,496.48	931,992.10
城市维护建设税	350,561.66	1,010,022.39
教育费附加	141,856.60	515,469.39
地方教育费	95,725.59	261,880.96
房产税	164,581.73	124,541.87
印花税	308,730.47	324,175.74
土地使用税	18,613.73	18,613.73
其他	41,881.33	5,513.25
合计	6,674,934.31	25,235,151.22

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,421,294.02	137,986,670.52
合计	10,421,294.02	137,986,670.52

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,384.45	177,316.13
保证金	1,053,706.00	1,060,378.00
应付员工持股资产管理计划款项	7,000,000.00	
应付股权转让款		132,000,000.00
其他	2,365,203.57	4,748,976.39
合计	10,421,294.02	137,986,670.52

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

其他说明：

本项目期末余额较期初余额减少 127,565,376.50 元，降幅 92.45%，主要系本期到期支付神州视翰、上海米健的部分股权转让款所致。

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	27,588,500.00	23,588,500.00
合计	27,588,500.00	23,588,500.00

44、其他流动负债

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	52,234,500.00	67,951,000.00
合计	52,234,500.00	67,951,000.00

长期借款分类的说明：

详见第十节、十四、1

其他说明，包括利率区间：

贷款利率为定价基准利率加上 1.875%

46、应付债券

无

47、租赁负债

无

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无

(2) 设定受益计划变动情况

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,449,696.00			13,449,696.00	未到验收期
合计	13,449,696.00			13,449,696.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于大数据应用的医疗卫生服务云平台建设	7,900,000.00						7,900,000.00	与资产相关
私有云环境下服务化智能办公系统平台项目	339,696.00						339,696.00	与收益相关
米健“MeeHealth”医疗信息品牌综合能力提升项目	500,000.00						500,000.00	与收益相关
“黄金急救”应急医疗暨健康管理支持平台	1,350,000.00						1,350,000.00	与收益相关
米健急诊临床决策支持和质量管理软件研发与测试	560,000.00						560,000.00	与收益相关
构建智慧医疗信息服务平台及移动医疗旅游 APP 大数据系统项目	2,800,000.00						2,800,000.00	与收益相关
合计	13,449,696.00						13,449,696.00	

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	338,572,507.00	30,598,634.00		184,585,570.00		215,184,204.00	553,756,711.00

其他说明：

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

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

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

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司股本为人民币 553,756,711.00 元。

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	262,577,176.52	134,768,543.75	184,585,570.00	212,760,150.27
其他资本公积		3,639,400.00		3,639,400.00
合计	262,577,176.52	138,407,943.75	184,585,570.00	216,399,550.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内公司资本公积增减原因详见本报告第六节、一、1 以及第十节、七、53。

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合	减：前期计入其他综合收	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			收益当期转 入损益	益当期转入 留存收益				
将重分类进损益的其他综合收益	773,141.85	-220.71				-220.71		772,921.14
外币财务报表折算差额	773,141.85	-220.71				-220.71		772,921.14
其他综合收益合计	773,141.85	-220.71				-220.71		772,921.14

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

本项目期末余额均系将在美国注册的享云科技公司纳入合并财务报表范围而形成的外币报表折算差额。

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,545,868.40			31,545,868.40
合计	31,545,868.40			31,545,868.40

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	256,266,175.93	240,395,020.25
调整后期初未分配利润	256,266,175.93	240,395,020.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,932,140.63	20,423,328.33
减：提取法定盈余公积		695,016.83
应付普通股股利	4,430,053.69	3,857,155.82
期末未分配利润	260,768,262.87	256,266,175.93

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	294,244,566.77	188,061,998.72	222,754,134.26	151,122,058.36
其他业务	539,326.20	128,493.42		
合计	294,783,892.97	188,190,492.14	222,754,134.26	151,122,058.36

是否已执行新收入准则

是 否

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	837,682.23	675,408.76
教育费附加	388,454.67	339,974.72
房产税	629,912.81	572,799.06
土地使用税	111,894.66	112,106.94
车船使用税	7,020.00	5,400.00
印花税	171,972.53	159,201.43
地方教育费	224,367.08	226,090.54
残疾人保障金	237,923.04	638.94
合计	2,609,227.02	2,091,620.39

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,613,358.55	12,364,696.41
差旅交通费	2,782,329.02	1,986,223.27
招待费	1,375,295.82	863,529.70
投标费	837,469.66	892,253.14
办公费用	2,668,996.28	1,074,317.54
业务宣传费及广告费	3,618,661.11	1,101,268.80
折旧费	39,785.86	
其他	26,000.00	233,044.04
合计	31,961,896.30	18,515,332.90

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,450,561.20	11,808,031.87
差旅交通费	1,675,883.49	1,478,375.90
办公费用	2,627,963.40	3,492,487.35
中介机构服务费	2,419,195.35	2,705,626.01
折旧费	7,358,329.39	2,963,919.81
长期待摊费用摊销	38,321.61	4,675.02
无形资产摊销	1,712,187.32	1,398,395.57
董事会经费	255,290.60	180,000.00
业务招待费	978,088.31	445,899.31
服务咨询费	3,730,047.89	12,272,462.90
其他	95,983.04	262,221.71
股份支付	1,326,000.00	
合计	39,667,851.60	37,012,095.45

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,381,236.54	9,471,362.76
委外研发费	9,803,781.25	53,509.65
折旧及摊销	546,289.72	4,861,756.28
办公费及其他	781,158.29	3,170,267.18
合计	21,512,465.80	17,556,895.87

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,564,575.04	3,365,827.46
减：利息收入	1,342,176.24	1,400,332.49
减：汇兑收益	-9,969.86	-97,787.64
加：结算手续费	179,100.03	37,165.08

加：担保费		
合计	3,411,468.69	2,100,447.69

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品超税负返还款	10,421,337.90	11,942,281.17
基于云计算的互联网医疗服务平台		3,500,000.00
开发扶持资金		380,000.00
辽宁省企业技术中心		1,000,000.00
工业优质产品奖励		769,000.00
稳岗补贴	22,207.94	
其他补助	14,632.14	480.00
个税返还手续费	1,884.76	
合计	10,460,062.74	17,591,761.17

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	605,602.73	
合计	605,602.73	

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

无

71、信用减值损失

无

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,883,595.54	-4,085,293.44
合计	-8,883,595.54	-4,085,293.44

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	306,662.49	5,009.15
其中：固定资产处置利得	306,662.49	5,009.15
合计	306,662.49	5,009.15

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	30,632.00		30,632.00
其他	23,430.78	31,866.01	23,430.78
合计	54,062.78	31,866.01	54,062.78

计入当期损益的政府补助：

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
罚款及滞纳金	7,484.79	68,428.81	7,484.79
其他	393.16	10,400.36	393.16
合计	107,877.95	78,829.17	107,877.95

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,663,381.17	3,575,753.78
递延所得税费用	-2,227,808.82	-2,705,005.04
合计	435,572.35	870,748.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,865,408.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,479,811.30
子公司适用不同税率的影响	-128,824.03
调整以前期间所得税的影响	265.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	314,264.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-466,253.13
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	661,630.39
研发费用加计扣除的影响	-2,264,102.45
税率的影响	838,780.29
所得税费用	435,572.35

77、其他综合收益

详见本报告第十节、七、57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	1,342,176.24	1,400,332.49
收到的往来款	382,808.70	775,235.48

收到的政府补助	22,232.94	6,159,000.00
收到的备用金	829,523.00	611,579.74
收到的保证金	8,577,877.20	3,027,366.93
其他	30,005.65	480,195.63
合计	11,184,623.73	12,453,710.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的手续费	179,100.03	37,165.08
支付的备用金	2,413,992.53	
支付的差旅费、办公费等	22,152,748.92	25,689,680.91
支付的保证金	10,898,640.78	2,316,391.48
支付的招待费	2,249,384.22	1,309,429.01
支付的往来款	5,445,790.64	
其他	1,305,536.20	645,880.20
合计	44,645,193.32	29,998,546.68

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合并子公司及其他营业单位收到的现金		40,514,800.17
合计		40,514,800.17

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的并购费用		2,580,000.00
合计		2,580,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到票据保证金	1,964,515.40	1,635,499.65
收到员工持股计划转款	7,000,000.00	
合计	8,964,515.40	1,635,499.65

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付子公司少数股东清算款		8,128.77
分期支付的购买子公司少数股权款	20,000,000.00	40,000,000.00
支付票据保证金	473,574.00	
支付担保费	116,610.00	
支付股票发行费用	27,798.63	
合计	20,617,982.63	40,008,128.77

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	9,429,836.32	6,949,448.58
加：资产减值准备	8,883,595.54	4,085,293.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,177,397.88	8,188,442.80
无形资产摊销	4,330,184.17	2,758,487.69
长期待摊费用摊销	116,967.07	36,728.38
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）	-306,662.49	-5,009.15
财务费用（收益以“-”号填列）	4,574,544.90	3,463,615.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-605,602.73	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,994,468.36	-3,991,227.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-234,332.86	1,322,488.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,744,034.05	-46,556,786.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,810,805.93	-63,808,504.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,086,001.90	48,203,407.56

经营活动产生的现金流量净额	-103,269,382.44	-39,353,615.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	111,359,602.14	140,599,303.61
减: 现金的期初余额	192,172,824.09	183,490,446.48
现金及现金等价物净增加额	-80,813,221.95	-42,891,142.87

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	111,359,602.14	192,172,824.09
其中: 库存现金	30,148.69	104,072.05
可随时用于支付的银行存款	111,329,453.45	192,068,752.04
二、期末现金及现金等价物余额	111,359,602.14	192,172,824.09

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,288,950.78	保证金【详见第十节、七、1】
应收账款	71,000,000.00	质押担保【详见第十节、十四、1】
合计	72,288,950.78	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	98,851.12	6.8747	679,571.79
应收账款	--	--	
其中：美元	1,230,779.08	6.8747	8,461,236.94
预付账款			
其中：美元	23,233.52	6.8747	159,723.48
其他应收款			
其中：美元	10,312.00	6.8747	70,891.91
其他应付款			
其中：美元	193,541.67	6.8747	1,330,540.92

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

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

83、套期

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	10,460,062.74	其他收益	10,460,062.74

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

2019年6月4日，公司与辽宁亨鼎茂投资有限公司、宁波华悦泰衡咨询合伙企业(有限合伙)共同出资设立辽宁荣科智维云科技有限公司，公司持股比例70%，辽宁亨鼎茂投资有限公司、宁波华悦泰衡咨询合伙企业(有限合伙)各持股比例15%。截至2019年6月30日止，辽宁荣科智维云科技有限公司注册资本5,000万元，实收资本0元，公司将其纳入2019年1-6月合并财务报表。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
辽宁荣科金融服务有限公司	铁岭	铁岭	软件服务	100.00%		投资
北京荣科爱信科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00%		投资
享云科技有限责任公司	美国	美国	软件服务	100.00%		收购(非同一控制下的企业合并)
上海米健信息技术有限公司	上海	上海	软件服务	100.00%		收购(非同一控制下的企业合并)
苏州易健医疗信息技术有限公司	苏州	苏州	软件服务		100.00%	收购(非同一控制下的企业合并)
西藏米健信息技术有限公司	西藏	西藏	软件服务		100.00%	投资
上海米健健康科技有限公司	上海	上海	软件服务		100.00%	投资
北京神州视翰科技有限公司	北京	北京	软件服务	100.00%		收购(非同一控制下的企业合并)
武汉视界物联科技有限公司	武汉	武汉	软件服务		100.00%	收购(非同一控制下的企业合并)
东莞益视智能设备有限公司	东莞	东莞	制造业		100.00%	收购(非同一控制下的企业合并)
广州市聚点电子科技有限公司	广州	广州	软件服务		60.00%	收购(非同一控制下的企业合并)
神州视翰科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	软件服务		75.00%	收购(非同一控制下的企业合并)
辽宁荣科智维云科技有限公司	沈阳	沈抚新区	软件服务	70.00%		投资

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

（一）信用风险

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

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

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

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

（三）市场风险

1. 外汇风险

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

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无

本企业最终控制方是何任晖。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本报告第十节、九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李秀峰	本公司股东付艳杰家庭成员
张桂娟	本公司股东崔万涛家庭成员
辽宁华康医疗科技有限公司	本公司执行总裁付永全之关联公司
朝阳银行股份有限公司	本公司董事林木西之关联公司
铁岭新星村镇银行股份有限公司	本公司董事崔万田之关联公司
北京华创方舟科技股份有限公司	本公司独立董事吴凤君之关联公司
尹春福	本公司副总裁
秦毅	本公司副总裁

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
辽宁华康医疗科技有限公司	服务费	48,543.69		否	67,961.17
北京华创方舟科技股份有限公司	材料费或服务费			否	35,598.29

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
朝阳银行股份有限公司	智维云服务	7,392,869.19		否	325,408.37
铁岭新星村镇银行股份有限公司	智维云服务			否	15,517.24

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
付艳杰、李秀峰、崔万涛、张桂娟	211,000,000.00	2017年12月11日	2022年12月11日	否
付艳杰	71,000,000.00	2018年11月07日	2019年11月06日	否
李秀峰	71,000,000.00	2018年11月07日	2019年11月06日	否
崔万涛	71,000,000.00	2018年11月07日	2019年11月06日	否
张桂娟	71,000,000.00	2018年11月07日	2019年11月06日	否
付永全	71,000,000.00	2018年11月07日	2019年11月06日	否
秦毅	10,000,000.00	2018年07月16日	2019年07月16日	否

关联担保情况说明

(1) 付艳杰及其配偶李秀峰与崔万涛及其配偶张桂娟分别与兴业银行股份有限公司沈阳分行（以下简称兴业银行）签订《最高额保证合同》，为公司与兴业银行在自2017年12月11日至2022年12月11日止的期间提供最高本金限额为人民币21,100.00

万元连带责任保证。

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

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

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

(5) 秦毅与北京银行股份有限公司阜裕支行(以下简称北京银行)签订《最高额反担保(保证)合同》, 同时秦毅与北京银行签订《最高额反担保(不动产抵押)合同》, 为公司之子公司神州视翰与北京银行自2018年7月16日至2019年7月16日的期间提供最高额为1,000.00万元连带责任保证。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
尹春福	车辆	150,000.00	

(7) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,294,802.00	2,147,291.34

(8) 其他关联交易

截至2019年6月30日止, 本公司于铁岭新星村镇银行股份有限公司存款余额330,659.53元, 本报告期取得的利息收入149.86元及支付手续费30.00元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	朝阳银行股份有限公司	14,101,646.02	282,032.92	6,324,560.89	126,491.22
应收账款	铁岭新星村镇银行股份有限公司	18,000.00	900.00	18,000.00	360.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京华创方舟科技股份有限公司	18,636.00	18,636.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	8,100,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 6.01 元/股，合同剩余期限见注 1
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予日价格 3.01 元/股，合同剩余期限见注 2

其他说明

注1：股票期权行权期及各期行权时间安排如表所示

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

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

行权安排	行权时间	行权比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完	30%

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

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日的股票市场价格确定限制性股票的公允价值，采用 Black-Scholes 模型确定认沽期权价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新可取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,639,400.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,639,400.00

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在修改、终止股份支付的情况。

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 2018年10月，富通科技（香港）有限公司（以下简称富通科技）就与本公司《购销合同》纠纷事宜向北京市第四中级人

民法院提起诉讼, 请求判令本公司向富通科技赔偿经济损失57.5万美元及律师费用259.19万元人民币, 目前相关案件正在审理中, 本公司目前无法合理估计其财务影响。

2) 2019年4月, 本公司之子公司上海米健信息技术有限公司(以下简称米健公司)就北京医优米信息技术有限公司、刘巍、卢良源及南京鼓楼医院侵犯米健公司著作权事宜向南京市中级人民法院提起诉讼。请求判令被告向米健公司:(1)被告停止侵权,(2)在报刊公开刊登道歉声明,消除影响,(3)赔偿经济损失636万元,(4)赔偿原告因制止侵权的合理费用支出15.5万元,(5)被告承担本案诉讼费。目前相关案件正在审理中, 本公司目前无法合理估计其财务影响。

3) 公司之子公司上海米健信息技术有限公司与上海杨浦融资担保有限公司签订担保合同, 由公司及其上海杨浦融资担保有限公司为其向交通银行股份有限公司的500.00万元授信额度提供担保, 并由公司向上海杨浦融资担保有限公司担保的300.00万元提供反担保。截至2019年6月30日止, 前述保证担保依然存在。

4) 公司之子公司上海米健信息技术有限公司与上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心签订担保合同, 由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为其向中国银行股份有限公司的425.00万元保函授信提供担保, 并由公司向上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供反担保。截至2019年6月30日止, 前述保证担保依然存在。

除以上事项外, 截至2019年6月30日止, 本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

公司无应披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

十六、其他重要事项

截至2019年6月30日止, 公司无应披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提	421,415,219.95	100.00%	77,613,779.38	18.42%	343,801,440.57	381,090,886.29	100.00%	69,303,272.31	18.19%	311,787,613.98

坏账准备的 应收账款										
其中:										
组合 1: 应收 客户款	421,415,219.95	100.00%	77,613,779.38	18.42%	343,801,440.57	381,090,886.29	100.00%	69,303,272.31	18.19%	311,787,613.98
合计	421,415,219.95	100.00%	77,613,779.38	18.42%	343,801,440.57	381,090,886.29	100.00%	69,303,272.31	18.19%	311,787,613.98

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备的应收账款			
按组合计提坏账准备	421,415,219.95	77,613,779.38	18.42%
其中: 组合 1 应收客户款	421,415,219.95	77,613,779.38	18.42%
合计	421,415,219.95	77,613,779.38	18.42%

确定该组合依据的说明:

客户的款项性质基本相同, 故按应收客户款角度进行分组。

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	208,436,661.22
1 至 2 年	65,276,792.30
2 至 3 年	82,851,639.64
3 年以上	64,850,126.79
3 至 4 年	26,312,653.59
4 至 5 年	31,840,426.76
5 年以上	6,697,046.44
合计	421,415,219.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	69,303,272.31	8,310,507.07			77,613,779.38
合计	69,303,272.31	8,310,507.07			77,613,779.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年6月30日	占应收账款期末余额	坏账准备期末余额
		合计数的比例(%)	
沈阳市皇姑区教育局	65,398,015.00	15.52	29,390,119.50
沈阳市苏家屯区教育局	23,327,849.00	5.54	3,041,216.68
中国联合网络通信有限公司沈阳市分公司	25,303,146.90	6.00	506,062.94
中科北方科技发展有限公司	14,998,000.00	3.56	306,960.00
朝阳银行股份有限公司	14,101,646.02	3.35	282,032.92
合计	143,128,656.92	33.97	33,526,392.04

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	610,740.00	
应收股利	62,000,000.00	62,000,000.00
其他应收款	7,846,966.87	31,554,126.00
合计	70,457,706.87	93,554,126.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司借款利息	610,740.00	
合计	610,740.00	

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海米健信息技术有限公司	31,000,000.00	31,000,000.00
北京神州视翰科技有限公司	31,000,000.00	31,000,000.00
合计	62,000,000.00	62,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

本项目为应收子公司的股利，根据公司会计政策预期信用损失的计量，未计提坏账准备。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,841,615.87	384,887.21
保证金、抵押金等	4,947,424.95	5,930,641.01
代垫及代付款项	3,038,869.06	1,840,762.64
往来款		26,585,879.31
合计	9,827,909.88	34,742,170.17

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,188,044.17			3,188,044.17
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
转回第一阶段	3,188,044.17			3,188,044.17
本期计提	-1,207,101.16			-1,207,101.16
2019 年 6 月 30 日余额	1,980,943.01			1,980,943.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,217,456.98
1 至 2 年	483,118.00
2 至 3 年	258,859.90
3 年以上	1,868,475.00
4 至 5 年	668,475.00
5 年以上	1,200,000.00
合计	9,827,909.88

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备	3,188,044.17	-1,207,101.16		1,980,943.01
其中：组合 3 应收其他款项	3,188,044.17	-1,207,101.16		1,980,943.01
合计	3,188,044.17	-1,207,101.16		1,980,943.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

辽宁东方瑞德建筑装饰工程有限公司	垫付款	1,200,000.00	5 年以上	12.21%	1,200,000.00
北京合创医信科技有限公司	履约保证金	703,475.00	1 年以内、4-5 年	7.16%	488,680.00
长白山保护开发区机关事务管理中心	保证金	345,850.00	1 年以内	3.52%	6,917.00
鞍山市公共资源交易中心	保证金	300,000.00	1 年以内	3.05%	6,000.00
德惠市教育技术服务中心	保证金	279,520.00	1 年以内	2.84%	5,590.40
合计	--	2,828,845.00	--	28.78%	1,707,187.40

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	759,294,675.08		759,294,675.08	691,968,675.08		691,968,675.08
合计	759,294,675.08		759,294,675.08	691,968,675.08		691,968,675.08

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
辽宁荣科金融服务有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
北京荣科爱信科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
享云科技有限责任公司	15,618,996.08					15,618,996.08	
上海米健信息技术有限公司	336,349,700.00	30,000,000.00			1,326,000.00	367,675,700.00	
北京神州视翰科技有限公司	279,999,979.00	36,000,000.00				315,999,979.00	
合计	691,968,675.08	66,000,000.00			1,326,000.00	759,294,675.08	

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,463,127.28	142,201,061.16	131,580,042.96	105,882,478.76
合计	187,463,127.28	142,201,061.16	131,580,042.96	105,882,478.76

是否已执行新收入准则

是 否

5、投资收益

无

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	306,662.49	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,207.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,815.17	
减：所得税影响额	51,742.50	
少数股东权益影响额（税后）	-50.00	
合计	223,362.76	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.89%	0.0164	0.0164
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.87%	0.0160	0.0160

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

无

第十一节备查文件目录

- 一、经公司法定代表人何任晖先生签名的2019年半年度报告文本。
 - 二、载有公司法定代表人何任晖先生、主管会计工作负责人李绣女士、会计机构负责人朱迎秋女士签名并盖章的财务报告文本。
 - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
 - 四、其他有关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券投资部

荣科科技股份有限公司
法定代表人：何任晖