



中联科技

NEEQ: 873595

重庆中联科技股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人胡涛、主管会计工作负责人黄天泉及会计机构负责人（会计主管人员）黄天泉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	108

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	重庆市两江新区康美街道礼环北路 7 号

释义

释义项目		释义
中联科技、公司、股份公司	指	重庆中联科技股份有限公司
中联信息	指	重庆中联信息产业有限责任公司
筷子嘉医	指	成都筷子嘉医信息技术有限公司
健之行	指	成都健之行医疗信息技术有限公司
中联联数	指	重庆中联联数科技有限公司
中联联壹	指	重庆中联联壹科技有限公司
中联联尔	指	重庆中联联尔科技有限公司
中联联杉	指	成都联杉健康数据有限公司
云康慧谷	指	贵州云康慧谷科技有限公司
成都中联	指	成都中联信息产业有限公司
云南仲联	指	云南仲联信息产业有限公司
山西众联	指	山西众联康信科技有限公司
陕西中联	指	陕西中联软件科技有限公司
南宁中联	指	南宁中联康信科技有限公司
大连中联	指	大连中联康信科技有限公司
广州中联	指	广州中联信息产业有限公司
武汉中联	指	武汉中联医信科技有限公司
报告期、本期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
本期期初	指	2023 年 1 月 1 日
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
公司章程	指	重庆中联科技股份有限公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则（试用）》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆中联科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
	-		
法定代表人	胡涛	成立时间	2005 年 7 月 21 日
控股股东	控股股东为（胡涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡涛），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件与信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	医疗信息化软件系统的研发、生产、销售及技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中联科技	证券代码	873595
挂牌时间	2021 年 6 月 11 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	112,559,475
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门外西大街甲 129 号金隅大厦 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄天泉	联系地址	重庆市两江新区康美街道礼环北路 7 号
电话	023-61757775	电子邮箱	htq@zlsoft.cn
传真	023-81399939		
公司办公地址	重庆市两江新区康美街道礼环北路 7 号	邮政编码	401120
公司网址	www.zlsoft.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500000768899578A		
注册地址	重庆市两江新区康美街道礼环北路 7 号		
注册资本（元）	112,559,475	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

公司主业为医疗信息化软件的研发、销售和服务，属于软件和信息技术服务行业。公司是国内的专业医疗卫生信息化解决方案提供商，主要通过为客户提供信息化软件方案和服务获取收益。

1、研发（生产）模式

公司根据市场需求及行业发展趋势进行技术研发和产品开发，积累了较为完整的产品体系，在此基础上根据不同客户的具体情况和需求进行适当的定制化。

2、采购模式

公司采购内容主要是外购软件、劳务及配套硬件。公司采购主要是按照项目实施进度进行采购。

3、销售模式

公司主要通过直接参加医疗机构的招标取得业务订单。此外，公司还存在通过与经销商、集成商实现最终对医疗机构销售的情况。

报告期内公司商业模式没有发生变化。

经营计划实现情况：

报告期内公司完成了各项经营计划。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	667,209,227.46	590,424,559.60	13.00%
毛利率%	52.98%	56.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	211,961,955.63	169,916,402.63	24.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	202,047,350.08	182,922,790.29	9.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	40.36%	37.08%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计	38.47%	39.92%	-

算)			
基本每股收益	1.88	1.53	22.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,307,455,807.41	1,149,133,013.43	13.78%
负债总计	743,771,972.05	629,591,113.07	18.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	560,796,310.49	517,673,568.26	8.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.98	8.28	-39.82%
资产负债率%（母公司）	1.15%	1.12%	-
资产负债率%（合并）	56.89%	54.79%	-
流动比率	1.65	1.7	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	230,433,929.95	212,891,344.09	8.24%
应收账款周转率	2.00	2.2	-
存货周转率	1.30	1.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.78%	18.37%	-
营业收入增长率%	13.00%	6.43%	-
净利润增长率%	25.06%	27.35%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	541,884,699.25	41.45%	486,176,258.50	42.31%	11.46%
交易性金融资产	11,266,248.22	0.86%			100.00%
应收票据	188,550.00	0.01%	2,886,040.00	0.25%	-93.47%
应收账款	323,120,897.91	24.71%	231,707,747.15	20.16%	39.45%
预付款项	892,545.92	0.07%	2,256,696.69	0.20%	-60.45%
其他应收款	20,959,181.34	1.60%	24,423,936.05	2.13%	-14.19%
存货	242,839,949.80	18.57%	240,223,695.28	20.90%	1.09%
合同资产	17,874,575.07	1.37%	14,424,705.17	1.26%	23.92%
其他流动资产	66,959,422.71	5.12%	61,234,265.77	5.33%	9.35%

长期股权投资	-		371,131.98	0.03%	-100.00%
固定资产	65,936,714.53	5.04%	34,280,191.87	2.98%	92.35%
在建工程	-	0.00%	33,136,009.16	2.88%	-100.00%
使用权资产	4,405,241.93	0.34%	6,662,213.41	0.58%	-33.88%
无形资产	4,526,469.73	0.35%	4,775,833.82	0.42%	-5.22%
长期待摊费用	521,831.93	0.04%	641,919.85	0.06%	-18.71%
递延所得税资产	6,079,479.07	0.46%	5,932,368.73	0.49%	2.48%
应付账款	59,864,512.80	4.58%	51,546,332.34	4.49%	16.14%
合同负债	620,553,949.51	47.46%	516,832,794.01	44.98%	20.07%
应付职工薪酬	53,196,356.26	4.07%	47,993,761.31	4.18%	10.84%
应交税费	5,265,216.17	0.40%	3,939,501.62	0.34%	33.65%
其他应付款	2,091,016.23	0.16%	2,812,577.18	0.24%	-25.65%
一年内到期的非流动负债	1,548,805.94	0.12%	4,112,149.08	0.36%	-62.34%
租赁负债	979,566.36	0.07%	1,959,904.22	0.17%	-50.02%
递延所得税负债	272,548.78	0.02%	394,093.31	0.03%	-30.84%

项目重大变动原因:

(1) 应收票据下降主要系公司减少承兑汇票接收，上期票据到期收款。
(2) 应收账款增加主要系本期收入增加，回款变动不大，故应收余额增加。
(3) 预付账款减少主要系公司对预付款管理增强，减少垫资。
(4) 长期股权投资减少系将持有的贵州云康慧谷科技有限公司股权全部出售。
(5) 固定资产增加、在建工程减少系高级研发中心办公楼在本期转固。
(6) 使用权资产、租赁负债、一年内到期非流动负债下降主要系部分租赁临近到期，折旧增加，账面价值减少。
(7) 应交税费增加主要系销售增加，应交增值税增加。
(8) 递延所得税负债下降主要系使用权资产下降导致的应纳税暂时性差异下降。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	

营业收入	667,209,227.46	-	590,424,559.60	-	13.00%
营业成本	313,740,849.48	47.02%	254,219,751.00	43.06%	23.41%
毛利率%	52.98%	-	56.94%	-	-
销售费用	57,885,749.23	8.68%	61,043,315.20	10.34%	-5.17%
管理费用	36,253,990.02	5.43%	67,685,386.65	11.46%	-46.44%
研发费用	39,891,608.72	5.98%	46,644,142.49	7.90%	-14.48%
财务费用	-963,227.87	-0.14%	-1,233,139.01	-0.21%	-21.89%
信用减值损失	-5,706,676.94	-0.86%	-7,253,968.41	-1.23%	-21.33%
资产减值损失	-433,328.53	-0.06%	232,589.55	0.04%	-286.31%
其他收益	19,969,471.38	2.99%	37,407,332.53	6.34%	-46.62%
投资收益	6,813,196.41	1.02%	4,903,656.22	0.83%	38.94%
公允价值变动收益	266,248.22	0.04%			
资产处置收益	114,609.51	0.02%	-261,939.10	-0.04%	-143.75%
营业利润	234,244,495.36	35.11%	189,686,205.05	32.13%	29.53%
营业外收入	210,631.59	0.03%	3,951.66	0.00%	5,230.21%
营业外支出	573,605.33	0.09%	94,492.97	0.02%	507.03%
净利润	213,160,830.79	31.95%	170,447,437.69	28.87%	20.04%
税金及附加	7,179,282.57	1.08%	7,406,569.01	1.25%	-3.07%

项目重大变动原因:

- (1) 管理费用下降主要系 2023 年股权激励事项尚未完成, 故股权激励费用较上期减少约 2,204 万元。
- (2) 资产减值损失下降主要系合同资产增加不大, 故需要补提的坏账准备金额不大。
- (3) 其他收益下降主要系企业接受税务检查, 2018 年-2022 年因软件进项税、服务进项税分类偏差导致增值税即征即退申报不准确, 被要求退回 1,124 万元已退税金。
- (4) 投资收益上升主要系购买理财产品的频率、金额上升, 投资收益上升。
- (5) 资产处置收益上升主要系本期处置固定资产获取收益, 上期形成损失。
- (6) 营业外收入增加主要系本期对经销商湖南中联智慧医疗科技有限公司处罚收款 20 万元。
- (7) 营业外支出增加主要系补税金滞纳金 47.5 万元。
- (8) 净利润上升主要系当期销售收入增加, 费用减少所致。

2、收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	667,209,227.46	590,424,559.60	13.00%
其他业务收入	0	-	0%
主营业务成本	313,740,849.48	254,219,751.00	23.41%
其他业务成本	0	-	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分比
软件销售	298,082,796.16	130,504,576.00	56.22%	-6.36%	7.87%	-5.78%
硬件销售	28,117,154.41	25,288,978.54	10.06%	39.60%	41.62%	-1.28%
技术服务	341,009,276.89	157,947,294.94	53.68%	35.35%	36.89%	-0.52%

按地区分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

软件销售、硬件销售相对稳定，本期收入上升主要系技术服务费上升，子公司营业规模上涨。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	12,000,500.92	1.80%	否
2	仪陇县人民医院	11,504,424.78	1.72%	否
3	贺州广济医院	10,288,862.92	1.54%	否
4	新疆中联软件有限公司	7,038,779.68	1.05%	否
5	遂宁市船山区妇幼保健院	6,920,936.77	1.04%	否
合计		47,753,505.07	7.15%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占 比%	是否存在关联关 系
1	北京新网医讯技术有限公司	7,093,274.34	2.17%	否
2	西安几何数字信息技术有限公司	4,088,495.58	1.25%	否
3	深医信息技术（深圳）有限公司	2,710,557.52	0.83%	否
4	安徽安实信息技术有限公司	2,120,796.46	0.65%	否
5	广西容县蓝宝石信息科技有限公司	1,922,123.89	0.59%	否
合计		17,935,247.79	5.49%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	230,433,929.95	212,891,344.09	8.24%

投资活动产生的现金流量净额	3,740,569.41	67,300,637.88	-94.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-173,514,904.20	-129,298,756.39	34.20%

现金流量分析:

- (1) 投资活动产生的现金流量流入减少主要系上期收回理财本金净额 6,500 万元。
- (2) 筹资活动产生的现金流量流出增加主要系分红增加 4,037 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
中联信息	控股子公司	软件和信息技术服务业	80,000,000	1,286,959,108.67	172,443,902.91	649,125,329.20	215,728,763.28
中联联数	控股子公司	软件和信息技术服务业	300,000	3,446,201.74	2,167,308.48	2,957,549.25	998,321.43
中联联壹	控股子公司	软件和信息技术服务业	200,000	2,671,765.47	1,822,973.88	2,863,495.99	496,061.58
中联联尔	控股子公司	软件和信息技术服务业	100,000	175,667.56	175,157.38	262,429.09	-21,723.26
中联联杉	控股子公司	软件和信息技术服务业	600,000	1,939,803.72	1,393,356.60	2,894,074.75	793,356.60
筷子嘉医	控股子公司	软件和信息技术服务业	300,000	1,999,638.39	-902,807.53	3,748,957.22	-1,726,315.64

	司	息技 术服 务业					
--	---	----------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司在有限公司阶段，管理层规范治理意识相对薄弱，公司未制定公司治理制度。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：建立风险预警体系，及时调整运营方案，完善公司体制机制，制定风险防治预案，实施风险应急管理。
市场竞争加剧风险	医疗信息化行业是充分市场竞争的行业，我国医疗信息化公司众多，竞争较为激烈。少数企业实力雄厚，市场份额大，在全国或多省区全面布局各医疗信息化行业的各方面，可以提供一体化综合服务方案，如东软集团、卫宁健康、创业慧康、万达信息、仁和科技、嘉和美康、东华软件和中联科技；大量从业者规模小、技术实力弱，只在一定区域提供某一领域的产品或服务。近年来由于医疗卫生体制改革的逐步推进，医疗卫生信息化领域市场空间不断扩大，吸引了新的市场竞争者进入这一领域；同时，由于医疗信息化的标准尚不健全，相关行业标准与规范也不够完善，行业准入无严格限制、准入门槛比较低，企业的数量将不断增加，公司的竞争压力将增大，若

	公司不能在竞争中取得优势，公司业务将受到较大影响。 应对措施：保持企业本身的特色并且维护好品牌形象，通过品牌效应来提高自身的竞争力。对内部的风险管理制度进行不断地完善，提高企业整体的团队素质来应对外部的市场风险。随时随地的做好市场调研，预防突发事件发生，根据以往经验和当前变化形式，及时调整方案，确保自己的市场稳定，并积极开拓新市场。
存货余额较高的风险	公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日存货余额分别为 242,839,949.80 元、240,223,695.28 元、169,531,130.27 元、129,178,282.97 元、77,840,048.62 元、53,936,783.44 元，占公司总资产比例分别为 18.57%、20.90%、17.47%、15.17%、14.00%、11.65%，存货期末余额较高。公司存货主要由劳务成本和少量发出商品构成，如果公司存货不能顺利实现销售收入，将占用公司大量资金，由此会对公司经营带来较大经营风险。 应对措施：1、加强存货管理和核算，及时掌握存货的动态状况。2、严控采购环节，加强物流管理，缩短供应时间。3、加强项目实施流程管理，及时验收项目，及时移交用户。
应收账款不能及时收回的风险	公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 323,120,897.91 元、231,707,747.15 元、200,983,501.83 元、187,927,470.67 元、205,506,064.56 元、185,902,937.09 元，分别占总资产的比例分别为 24.71%、20.16%、20.71%、22.07%、36.95%、40.15%，应收账款占总资产的比例虽然在逐年下降，但余额绝对值任然较大。公司客户主要为各级医疗机构,但由于应收账款余额较大，占用了公司较多的营运资金，如果应收款项无法及时收回，将会对公司的经营产生较大影响。 应对措施：（1）强化应收账款管理，集中力量催收应收款项；（2）将应收账款回款情况作为销售人员绩效考核指标之一；（3）加强应收账款对账工作，确保应收账款不错不漏；（4）选择和开发优质客户，能够保证按照合同支付货款。
税收优惠政策变化风险	根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司销售其自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部份实行即征即退。公司最主要全资子公司中联信息 2021 年度经国家五部委联审确认纳入“国家鼓励重点软件企业”目录，按照 10%的税率计缴企业所得税。虽然公司所享受的所得税优惠政策具有一定的稳定性和持续性，预计未来调整的可能性较小，但是如果未来国家和地方相关税收优惠政策发生变化，导致公司不再享受相关税收优惠政策，都将可能对公司未来的经营业绩产生一定的不利影响。 应多措施：1、提高税法意识，确保公司在运营中始终遵守

	税法，加强税务风险管理，掌握合规技巧，减少税收合规风险。 2、合理规划企业业务结构，合理利用税收优惠政策，通过合法手段寻求减税降负机会。 3、与税务机关保存良好沟通合作关系，及时掌握税务政策的变化，及时反馈企业实际情况，及时应对税务优惠政策变化带来的问题。
技术与产品开发风险	软件产品和技术不断加速的更新换代，决定了产品和技术的开发创新是一个持续、繁杂的系统性工程，其间涉及的不确定因素较多，公司如不能准确把握技术发展趋势、市场需求变化等情况，则有可能在技术和产品开发推广决策出现失误，会导致公司丧失技术和市场优势，使公司面临技术与产品开发的 风险。 应对措施：公司会在已有技术优势的基础上，加大研发力度，存在技术上的改进和调整，以带来相应的产品优势，开拓更多的产品功能和特点，逐步建立创新合理的产品结构体系，并以市场和用户需求为导向，不断对产品进行改进和创新。
人才流失风险	经过多年的发展和积累，公司目前拥有一支结构合理、分工明确、经验丰富、研发实力较强的技术团队。高素质的技术人员队伍保证了公司产品的技术先进性以及对客户需求的响应速度，提高了公司的竞争力，是公司可持续发展的重要保证。医疗卫生信息化行业的人才竞争非常激烈，人员流动较为频繁。因此，若出现核心技术人员外流情况，将可能在一定程度上影响公司的产品研发能力和技术创新能力。 应对措施：树立企业与员工是合作伙伴关系的理念。营造一个充分沟通，信息知识共享的环境。为技术人员提供更多的学习培训机会，建立一整套面向未来的培养计划。帮助技术人员制定职业发展计划。实施内部流动制度。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	600,000	0
销售产品、商品，提供劳务	3,500,000	132,743.36
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务及生产经营的正常所需，有利于公司进一步拓展

业务，是合理的、必要的，不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生重大不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年12月30日	2023年10月18日	挂牌	关于社保和住房公积金事宜	详见公转书	已履行完毕
董监高	2020年12月30日	2023年10月18日	挂牌	同业竞争承诺	详见公转书	已履行完毕
董监高	2020年12月30日	2023年10月18日	挂牌	资金占用承诺	详见公转书)	已履行完毕
董监高	2020年12月30日	2023年10月18日	挂牌	关联交易	详见公转书	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	12,856,740.65	0.98%	保函保证金及共管户
总计	-	-	12,856,740.65	0.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	61,233,262	100%	51,326,213	112,559,475	100%
	其中：控股股东、实际控制人	29,176,900	47.65%	23,341,520	52,518,420	46.66%
	董事、监事、高管	15,009,250	24.51%	12,007,400	27,016,650	24%
	核心员工	2,599,542	4.25%	5,548,787	8,148,229	7.24%
总股本		61,233,262	-	51,326,213	112,559,475	-
普通股股东人数		35				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 1、报告期内公司控股股东、实际控制人所持股份除转增外没有增减，但因定增导致总股本增加，从而使其持股比例从 47.65%下降为 46.66%。
- 2、报告期内董监高所持股份除转增外没有增减，但因定增导致总股本增加，从而使其持股比例从 24.51%下降为 24%。
- 3、报告期内核心员工增加 6 人，核心员工所持股份因定增、转增等原因，持股比例从 4.25%上升为 7.24%。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	胡涛	29,176,900	23,341,520	52,518,420	46.66%	52,518,420	0	0	0
2	黄天泉	5,019,686	4,015,749	9,035,435	8.03%	9,035,435	0	0	0
3	汪建华	3,137,302	2,509,841	5,647,143	5.02%	5,647,143	0	0	0

4	周昌勤	3,137,294	2,509,835	5,647,129	5.02%	5,647,129	0	0	0
5	罗虹	1,882,376	1,505,901	3,388,277	3.01%	3,388,277	0	0	0
6	周韬	1,882,376	1,505,901	3,388,277	3.01%	3,388,277	0	0	0
7	王栋	1,882,376	1,505,901	3,388,277	3.01%	3,388,277	0	0	0
8	李赏艳	1,882,376	1,505,901	3,388,277	3.01%	3,388,277	0	0	0
9	陈远均	1,882,376	1,505,901	3,388,277	3.01%	3,388,277	0	0	0
10	傅航	1,254,920	1,003,936	2,258,856	2.01%	2,258,856	0	0	0
10	杨斌	1,254,920	1,003,936	2,258,856	2.01%	2,258,856	0	0	0
10	范俊	1,254,920	1,003,936	2,258,856	2.01%	2,258,856	0	0	0
10	张文韬	1,254,920	1,003,936	2,258,856	2.01%	2,258,856	0	0	0
合计		54,902,742	43,922,194	98,824,936	87.80%	98,824,936	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十大股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年10月12日	2023年2月2日	4.60	1,299,780	朱春晓、周克安、刘飞、刘尔玄、陈亮、余伟、石云浩	人民币普通股	5,978,988	本次募集资金用于向全资子公司重庆中联信息产业有限责任公司实缴出资。子公司用于支付研发人员、技术及生产经营人员薪酬等费用。
2	2023年10月13日	2024年2月19日	2.93	3,379,428	李鹏、朱春晓、艾华、刘飞、陈	人民币普通股	9,901,724.04	本次募集资金用于向全资子公司重庆中联信息产业有限责任公司实缴出资。子公司用于采

	日				伟 (1)、 周可 安、周 海全、 余伟、 石云 浩、郭 李佳、 熊莉、 薛鹏、 陈伟 (2)。			购资金周转、支付 研发人员、技术及 生产经营人员薪酬 等费用。
--	---	--	--	--	--	--	--	--

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

发行 次数	发行情 况报告 书披露 时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
1	2021 年 12 月 24 日	5,379,645.00	3,005,801.15	否	无	0	不适用
2	2023 年 1 月 18 日	5,978,988.00	5,978,988.00	否	无	0	不适用
3	2024 年 2 月 5 日	9,901,724.04	0	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

公司分别于 2021 年 10 月、2022 年 10 月、2023 年 10 月启动了 3 次资金募集，其中 2023 年启动的募集资金于 2024 年 1 月到帐，前两次共募集资金 11,358,633 元，累计存款利息 21,406.14 元，已使用募集资金 10,871,341.44 元，支付网银手续费 14.25 元，2022 年 10 月募集资金三方监管银行账户销户，利息 2,218.97 元转入公司基本账户，至 2023 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金 506,478.73 元（2021 年 10 月募集资金）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 12 日	27	0	8
合计	27	0	8

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 369,121,002.48 元，母公司未分配利润为 174,679,838.15 元，母公司资本公积为 54,804,830.54 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 4,744,258.35 元，其他资本公积为 50,060,572.19 元）。本次权益分派共计转增 50,026,433 股，派发现金红利 168,839,213.40 元，于 2023 年 5 月 26 日全部完成。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	17	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
胡涛	董事长、总经理	男	1967年9月	2020年10月19日	2023年10月18日	29,176,900	23,341,520	52,518,420	46.66%
陈远均	董事	男	1977年1月	2020年10月19日	2023年10月18日	1,882,376	1,505,901	3,388,277	3.01%
黄天泉	董事、董事会秘书、财务总监	男	1962年9月	2020年10月19日	2023年10月18日	5,019,686	4,015,749	9,035,435	8.03%
周昌勤	董事	男	1967年6月	2020年10月19日	2023年10月18日	3,137,294	2,509,835	5,647,129	5.02%
周韬	董事	男	1977年9月	2020年10月19日	2023年10月18日	1,882,376	1,505,901	3,388,277	3.01%
熊莉	监事会主席、职工监事	女	1984年11月	2020年10月19日	2023年10月18日	288,840	231,072	519,912	0.46%
向振华	监事	男	1977年7月	2020年10月19日	2023年10月18日	288,838	231,070	519,908	0.46%
范俊	监事	男	1982年1月	2020年10月19日	2023年10月18日	1,254,920	1,003,936	2,258,856	2.01%
傅航	副总经理	男	1977年7月	2020年10月19日	2023年10月18日	1,254,920	1,003,936	2,258,856	2.01%

注：公司新一届董事会、监事会候选人及高级管理人员的提名工作已于期后完成。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董监高相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	429	25	20	434
营运人员	862	50	67	845
综合管理人员	49	6	7	48
财务人员	29	2	3	28
员工总计	1,369	83	97	1,355

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	739	783
专科	589	536
专科以下	38	33
员工总计	1,369	1,355

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

为规范公司薪酬管理，充分发挥薪酬体系的激励作用，公司制定了员工薪酬管理制度，使得企业能够保证薪酬水平具有相对市场竞争力，企业内部不同职务、不同部门、不同职位员工之间的薪酬相对公平合理。

2、培训计划：

公司积极鼓励员工自身再深造和学习，制定年度培训计划，有计划的对员工进行培训，持续不断地提升员工素质和能力，为员工的再教育提供了良好的物质和精神依托。

3、离退休职工：

不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
曾素君	离职	中联成都分公司负责人	1,155,346	924,277	2,079,623
李鹏	无变动	中联运营中心负责人	577,678	462,142	1,039,820
朱春晓	无变动	中联合理用药中心负责人	288,840	750,984	1,039,824
熊莉	无变动	中联重庆分公司负责人	288,840	231,072	519,912
刘畅	无变动	中联专业产品孵化中心负责人	288,840	231,072	519,912
周克安	无变动	中联贵阳分公司负责人	288,838	750,982	1,039,820
余伟	无变动	中联昆明分公司负责人	0	259,956	259,956
石云浩	无变动	中联太原分公司负责人	0	259,956	259,956
刘飞	无变动	中联技术中心负责人	0	259,956	259,956
刘尔玄	无变动	中联知识库中心主管	0	259,956	259,956
陈亮	无变动	中联敏捷研发中心主管	0	259,956	259,956
周海全	新增	中联北京分公司负责人	627,472	501,978	1,129,450
艾华	新增	中联知识库中心主管	0	0	0
陈伟（研发）	新增	中联知识库中心产品架构师	0	0	0
郭李佳	新增	中联大连分公司负责人	0	0	0
薛鹏	新增	中联武汉分公司负责人	0	0	0
陈伟（广州）	新增	中联广州分公司负责人	0	0	0

核心员工的变动情况

- 1、报告期增加了六名核心员工，该六名员工均为公司研发核心人员和经营管理核心人员，增加后将明显提升公司新产品研发能力和经营管理能力
- 2、报告期核心员工曾素君因个人原因离职，离职前已完成相关工作的交接与过渡，对公司日常生产经营活动未产生任何不利影响。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规要求，不断完善法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。

公司治理架构方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司整体变更后，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于公司控股股东、实际控制人，具体情况如下：

(一) 资产独立

公司是以有限公司整体变更方式设立股份公司，具备与生产经营有关的资产，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、办公场所、以及商标等的所有权或者使用权，具有独立的采购和产品销售系统。公司资产独立完整、产权明晰，不存在因被控股股东占用而损害公司利益的情形。

报告期初至本报告之日，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，主要资产权利不存在产权归属纠纷或潜在相关纠纷；公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人提供违规担保的情形。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，资产权属关系界定明确。

(二) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董监高未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立。

(三) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并配备了专职的财务人员，建立了健全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，基本开户银行为：招商银行股份有限公司重庆分行营业部，账号为：123913297410802，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司办理了代码为 91500000768899578A 的《统一社会信用代码证》，依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(四) 机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，

与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(五) 业务独立

股份公司的经营范围为：一般项目：计算机软、硬件开发及销售，计算机信息系统集成服务；信息技术与管理咨询服务；健康管理及咨询服务（不含医疗诊治）。【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】。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司业务体系独立、完整，公司的控股股东、实际控制人，不存在控制与公司主营业务相同或相近的企业；公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争的情况；公司其他董事、监事、高级管理人员也不存在持有与本公司主营业务相同或相近的其他公司股权的情形。公司目前不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方采购或销售。

综上，公司资产完整，在人员、财务、机构、业务等方面独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

2、关于会计核算体系：本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

3、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

4、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2024]31786 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	申军	李永兰		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	29			

审计报告

天职业字[2024]31786 号

重庆中联科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆中联科技股份有限公司（以下简称“中联科技公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

中联科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中联科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

息。然而，未来的事项或情况可能导致中联科技公司不能持续经营。

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

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

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

中国·北京

中国注册会计师：申军

二〇二四年四月十八日

中国注册会计师：李永兰

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	541,884,699.25	486,176,258.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	11,266,248.22	-
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	188,550.00	2,886,040.00
应收账款	六、（四）	323,120,897.91	231,707,747.15
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	892,545.92	2,256,696.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	20,959,181.34	24,423,936.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	242,839,949.80	240,223,695.28
合同资产	六、（八）	17,874,575.07	14,424,705.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	66,959,422.71	61,234,265.77

流动资产合计		1,225,986,070.22	1,063,333,344.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十）		371,131.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十一）	65,936,714.53	34,280,191.87
在建工程	六、（十二）		33,136,009.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十三）	4,405,241.93	6,662,213.41
无形资产	六、（十四）	4,526,469.73	4,775,833.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十五）	521,831.93	641,919.85
递延所得税资产	六、（十六）	6,079,479.07	5,932,368.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		81,469,737.19	85,799,668.82
资产总计		1,307,455,807.41	1,149,133,013.43
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十八）	59,864,512.80	51,546,332.34
预收款项			
合同负债	六、（十九）	620,553,949.51	516,832,794.01
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	六、（二十）	53,196,356.26	47,993,761.31
应交税费	六、（二十）	5,265,216.17	3,939,501.62
其他应付款	六、（二十二）	2,091,016.23	2,812,577.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十三）	1,548,805.94	4,112,149.08
其他流动负债			
流动负债合计		742,519,856.91	627,237,115.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十四）	979,566.36	1,959,904.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十六）	272,548.78	394,093.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,252,115.14	2,353,997.53
负债合计		743,771,972.05	629,591,113.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十五）	112,559,475.00	62,533,042.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十六）	4,762,620.43	54,789,053.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十七）	56,279,737.50	31,266,521.00
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十八）	387,194,477.56	369,084,951.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		560,796,310.49	517,673,568.26
少数股东权益		2,887,524.87	1,868,332.10
所有者权益（或股东权益）合计		563,683,835.36	519,541,900.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,307,455,807.41	1,149,133,013.43

法定代表人：胡涛

主管会计工作负责人：黄天泉

会计机构负责人：黄天泉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		11,511,170.30	14,134,202.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	4,153,679.07	4,024,378.43
应收款项融资			
预付款项		-	-
其他应收款	十六、（二）	380,001,900.00	290,000,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		395,666,749.37	308,158,581.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	24,666,206.56	18,788,350.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		50,447.77	
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,716,654.33	18,788,350.54
资产总计		420,383,403.70	326,946,931.66

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,943,010.14	2,319,619.42
应交税费		462,673.89	46,392.30
其他应付款			500,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		418,905.80	796,688.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,824,589.83	3,662,699.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,824,589.83	3,662,699.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本		112,559,475.00	62,533,042.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,778,397.54	54,804,830.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,279,737.50	31,266,521.00
一般风险准备			

未分配利润		241,941,203.83	174,679,838.15
所有者权益（或股东权益）合计		415,558,813.87	323,284,231.69
负债和所有者权益（或股东权益）合计		420,383,403.70	326,946,931.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		667,209,227.46	590,424,559.60
其中：营业收入	六、（二十九）	667,209,227.46	590,424,559.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		453,988,252.15	435,766,025.34
其中：营业成本	六、（二十九）	313,740,849.48	254,219,751.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十）	7,179,282.57	7,406,569.01
销售费用	六、（三十一）	57,885,749.23	61,043,315.20
管理费用	六、（三十二）	36,253,990.02	67,685,386.65
研发费用	六、（三十三）	39,891,608.72	46,644,142.49
财务费用	六、（三十四）	-963,227.87	-1,233,139.01
其中：利息费用			
利息收入		1,320,542.14	1,675,957.73
加：其他收益	六、（三十五）	19,969,471.38	37,407,332.53
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	6,813,196.41	4,903,656.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收		528,868.02	-370,767.24

益（损失以“-”号填列）			
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）	六、（三十七）	266,248.22	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	-5,706,676.94	-7,253,968.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	-433,328.53	232,589.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）	114,609.51	-261,939.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		234,244,495.36	189,686,205.05
加：营业外收入	六、（四十一）	210,631.59	3,951.66
减：营业外支出	六、（四十二）	573,605.33	94,492.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		233,881,521.62	189,595,663.74
减：所得税费用	六、（四十三）	20,720,690.83	19,148,226.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		213,160,830.79	170,447,437.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		213,160,830.79	170,447,437.69
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,198,875.16	531,035.06
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		211,961,955.63	169,916,402.63
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		213,160,830.79	170,447,437.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		211,961,955.63	169,916,402.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,198,875.16	531,035.06
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.88	1.53
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.88	1.53

法定代表人：胡涛

主管会计工作负责人：黄天泉

会计机构负责人：黄天泉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、 (四)	16,972,463.98	6,445,862.82
减：营业成本	十六、 (四)	9,345,889.21	5,931,035.47
税金及附加		100,268.11	5,588.05
销售费用		4,221,257.06	3,329,266.03
管理费用		3,678,201.26	25,292,494.89
研发费用		-	
财务费用		-15,443.93	-68,264.32
其中：利息费用			
利息收入		16,502.71	69,630.37
加：其他收益	十六、 (五)	561,373.91	2,010,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		261,061,472.72	200,010,683.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		528,868.02	-370,767.24
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）		-201,791.09	-19,891.92

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		261,063,347.81	173,956,534.07
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		261,063,347.81	173,956,534.07
减：所得税费用		-50,447.77	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		261,113,795.58	173,956,534.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		261,113,795.58	173,956,534.07
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		261,113,795.58	173,956,534.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		709,713,688.97	702,588,672.20
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		15,408,070.21	32,418,232.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	20,859,184.69	53,337,940.98
经营活动现金流入小计		745,980,943.87	788,344,846.14
购买商品、接受劳务支付的现金		142,545,371.06	185,712,267.52
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		223,043,970.22	228,551,709.90
支付的各项税费		88,588,293.74	99,350,361.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	61,369,378.90	61,839,163.38
经营活动现金流出小计	六、（四十五）	515,547,013.92	575,453,502.05
经营活动产生的现金流量净额		230,433,929.95	212,891,344.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六、（四十四）	400,000.00	67,606,606.70
取得投资收益收到的现金	六、（四十四）	6,566,356.17	4,923,205.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	六、（四十四）	420.00	165,563.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,966,776.17	72,695,375.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、（四十四）	3,226,206.76	5,394,737.62
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,226,206.76	5,394,737.62

投资活动产生的现金流量净额		3,740,569.41	67,300,637.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		330,000.00	6,018,988.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		330,000.00	40,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		330,000.00	6,018,988.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		169,348,895.79	128,982,474.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		509,682.39	392,624.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十四）	4,496,008.41	6,335,270.19
筹资活动现金流出小计		173,844,904.20	135,317,744.39
筹资活动产生的现金流量净额		-173,514,904.20	-129,298,756.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十五）	60,659,595.16	150,893,225.58
加：期初现金及现金等价物余额		468,368,363.44	317,475,137.86
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十五）	529,027,958.60	468,368,363.44

法定代表人：胡涛

主管会计工作负责人：黄天泉

会计机构负责人：黄天泉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		17,101,543.55	3,198,280.72
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		572,276.37	6,079,630.37
经营活动现金流入小计		17,673,819.92	9,277,911.09
购买商品、接受劳务支付的现金		58,054.86	
支付给职工以及为职工支付的现金		12,724,696.79	8,177,060.70
支付的各项税费		720,305.26	6,052.68
支付其他与经营活动有关的现金		32,638,198.70	52,019,402.43
经营活动现金流出小计		46,141,255.61	60,202,515.81
经营活动产生的现金流量净额		-28,467,435.69	-50,924,604.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		400,000.00	
取得投资收益收到的现金		200,532,604.70	170,381,450.53

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		200,932,604.70	170,381,450.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,248,988.00	300,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,248,988.00	300,000.00
投资活动产生的现金流量净额		194,683,616.70	170,081,450.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,978,988.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,978,988.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,839,213.40	128,589,850.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		168,839,213.40	128,589,850.20
筹资活动产生的现金流量净额		-168,839,213.40	-122,610,862.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,623,032.39	-3,454,016.39
加：期初现金及现金等价物余额		14,134,202.69	17,588,219.08
六、期末现金及现金等价物余额		11,511,170.30	14,134,202.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	62,533,042.00				54,789,053.43				31,266,521.00		369,121,002.48	1,868,332.10	519,577,951.01
加：会计政策变更											-36,050.65		-36,050.65
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	62,533,042.00	-	-	-	54,789,053.43	-	-	-	31,266,521.00	-	369,084,951.83	1,868,332.10	519,541,900.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,026,433.00	-	-	-	- 50,026,433.00	-	-	-	25,013,216.50	-	18,109,525.73	1,019,192.77	44,141,935.00
（一）综合收益总额											211,961,955.63	1,198,875.16	213,160,830.79
（二）所有者投入和减少资本												330,000.00	330,000.00
1. 股东投入的普通股												330,000.00	330,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-

3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配								25,013,216.50		-	-509,682.39	-	-
										193,852,429.90		169,348,895.79	
1. 提取盈余公积								25,013,216.50		-25,013,216.50		-	-
2. 提取一般风险准备												-	-
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-509,682.39	-	-
										168,839,213.40		169,348,895.79	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	50,026,433.00				-								
					50,026,433.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	50,026,433.00				-								
					50,026,433.00								
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、本年期末余额	112,559,475.00	-	-	-	4,762,620.43	-	-	-	56,279,737.50	-	387,194,477.56	2,887,524.87	563,683,835.36

项目	2022 年												
	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,616,631.00				58,690,981.31				15,308,315.50		343,736,380.77	1,689,921.04	450,042,229.62
加：会计政策变更											-19,775.87		-19,775.87
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,616,631.00	-	-	-	58,690,981.31	-	-	-	15,308,315.50	-	343,716,604.90	1,689,921.04	450,022,453.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,916,411.00				-3,901,927.88				15,958,205.50		25,368,346.93	178,411.06	69,519,446.61
（一）综合收益总额											169,916,402.63	531,035.06	170,447,437.69
（二）所有者投入和减少资本	1,299,780.00				26,714,703.12							40,000.00	28,054,483.12
1. 股东投入的普通股	1,299,780.00				4,679,208.00							40,000.00	6,018,988.00
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				22,035,495.12								22,035,495.12
4. 其他												
(三) 利润分配								15,958,205.50	-	144,548,055.70	-392,624.00	-128,982,474.20
1. 提取盈余公积								15,958,205.50	-15,958,205.50			-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配									-	128,589,850.20	-392,624.00	-128,982,474.20
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	30,616,631.00				-	30,616,631.00						-
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,616,631.00				-	30,616,631.00						-
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、本年期末余额	62,533,042.00	-	-	-	54,789,053.43	-	-	-	31,266,521.00	-	369,084,951.83	1,868,332.10	519,541,900.36

法定代表人：胡涛

主管会计工作负责人：黄天泉

会计机构负责人：黄天泉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	62,533,042.00				54,804,830.54				31,266,521.00		174,679,838.15	323,284,231.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,533,042.00	-	-	-	54,804,830.54	-	-	-	31,266,521.00	-	174,679,838.15	323,284,231.69
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	50,026,433.00	-	-	-	- 50,026,433.00	-	-	-	25,013,216.50	-	67,261,365.68	92,274,582.18
(一) 综合收益总额											261,113,795.58	261,113,795.58
(二) 所有者投入和减少资本												-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	25,013,216.50	-	-	-168,839,213.40
1. 提取盈余公积									25,013,216.50		-25,013,216.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-168,839,213.40
4. 其他											168,839,213.40	
(四) 所有者权益内部结转	50,026,433.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	50,026,433.00				-							
2. 盈余公积转增资本(或股本)					50,026,433.00							
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、本年期末余额	112,559,475.00	-	-	-	4,778,397.54	-	-	-	56,279,737.50	-	241,941,203.83	415,558,813.87
----------	----------------	---	---	---	--------------	---	---	---	---------------	---	----------------	----------------

项目	2022 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,616,631.00				58,706,758.42				15,308,315.50		145,271,359.78	249,903,064.70
加：会计政策变更												-
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,616,631.00	-	-	-	58,706,758.42	-	-	-	15,308,315.50	-	145,271,359.78	249,903,064.70
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	31,916,411.00	-	-	-	-3,901,927.88	-	-	-	15,958,205.50	-	29,408,478.37	73,381,166.99
(一) 综合收益总额											173,956,534.07	173,956,534.07
(二) 所有者投入和减少 资本	1,299,780.00	-	-	-	26,714,703.12	-	-	-	-	-	-	28,014,483.12
1. 股东投入的普通股	1,299,780.00				4,679,208.00							5,978,988.00
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					22,035,495.12							22,035,495.12
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,958,205.50	-	-	-
1. 提取盈余公积									15,958,205.50		-15,958,205.50	-

2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-
											128,589,850.20	128,589,850.20
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	30,616,631.00	-	-	-	-	30,616,631.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,616,631.00				-	30,616,631.00						
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、本年期末余额	62,533,042.00	-	-	-	54,804,830.54	-	-	-	31,266,521.00	-	174,679,838.15	323,284,231.69

重庆中联科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

重庆中联科技股份有限公司（以下简称“中联科技”或“本公司”）系由重庆中联信息产业有限责任公司（以下简称“中联信息”）和赵元礼出资组建的有限公司，于 2005 年 7 月 21 日取得重庆市工商局核发的注册号 5001032110330 企业法人营业执照。公司申请注册资本为 50.00 万元，实缴出资 50.00 万元，中联信息以货币出资 45.00 万元，占公司注册资本的 90.00%，赵元礼以货币出资 5.00 万元，占公司注册资本的 10.00%，2005 年 7 月 15 日，经重庆普天会计师事务所有限公司审验，并于 2005 年 7 月 15 日出具重普天验[2005]第 07137 号《验资报告》。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 112,559,476.00 元，法定代表人及实际控制人为胡涛，统一社会信用代码：91500000768899578A，注册地：重庆市两江新区康美街道礼环北路 7 号，办公地址：重庆市两江新区康美街道礼环北路 7 号。

2. 公司实际从事的主要经营活动

计算机软、硬件开发及销售，计算机信息系统集成服务；信息技术与管理咨询服务。。

3. 本公司实际控制人

公司实际控制人为胡涛。

3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表及附注于 2024 年 4 月 18 日由董事会通过及批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司自2019年1月1日起根据新金融工具准则，将原按成本法计量的金融资产采用公允价值计量。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过利润总额5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项核销的应收账款金额超过利润总额5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项应收账款金额超过利润总额5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的账龄超过1年的预付款项	公司将单项账龄超过1年的预付款项金额超过资产总额0.5%的预付款项认定为重要的账龄超过1年的预付款项。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额0.5%的在建工程认定为重要的在建工程。
重要的账龄超过1年的应付账款	公司将单项账龄超过1年的应付账款金额超过资产总额0.5%的应付账款认定为重要的账龄超过1年的应付账款。
重要的账龄超过1年的其他应付款	公司将单项账龄超过1年的其他应付款金额超过资产总额0.5%的其他应付款认定为重要的账龄超过1年的其他应付款。
重要的投资活动	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额10%的投资活动认定为重要的投资活动

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项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；但是，在丧失控制权之前每一次处

置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(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债务工具投资

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。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

(4) 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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（十一）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简

化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，详见附注三、（十一）金融工具。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1、预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

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、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。公司应收款项具备下列情形时，公司进行单项评估，确认预期信用损失：（1）债务单位失联、撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；（2）其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款及应收款项融资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、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，不同组合的确定依据如下：

项目	信用风险特征	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	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
应收票据——商业承兑汇票		

项目	信用风险特征	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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

应收账款信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	30
3-4年（含4年）	50
4-5年（含5年）	80
5年以上	100

2. 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，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，以组合为基础进行评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款

项目	信用风险特征	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	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。
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加

或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资

的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益 (损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

序号	类别	折旧年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
1	房屋及建筑物	20	0.00	5.00
2	运输设备	4-10	0.00	10.00-25.00
3	办公设备	3-5	0.00	20.00-33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）	使用寿命的确定依据
土地使用权	50	法定使用权规定年限
软件使用权	10	预计能为公司带来经济利益的期限

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）长期资产减值

本公司在资产负债表日对长期资产是否存在可能发生减值的迹象进行判断。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的资产减值准备。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

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

（二十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十六）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十七）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括医疗信息化软件产品、硬件产品及技术服务。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本

公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①软件销售

软件销售需要客户验收的以取得验收单，按照验收单日期确认收入；客户无需验收的，以完成合同约定义务并经客户确认后确认收入。

②硬件销售

需要安装调试的硬件销售以安装完毕，经客户验收合格，并取得验收报告后确认收入；不需要安装的硬件销售以签收完毕，并取得签收单后确认收入。

③提供服务

维护类服务在维护期内按直线法确认收入；其他服务需要客户验收的以取得验收单，按照验收单日期确认收入，客户无需验收的，以完成合同履约义务日期并经客户确认后确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司政府补助均采用总额法核算。

4. 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。

5. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相

关借款费用。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人时，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认

融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人时，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	1%、6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除70%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	10%、20%、25%

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
重庆中联联壹科技有限公司	20%
重庆中联联数科技有限公司	20%
重庆中联联尔科技有限公司	20%
成都筷子嘉医信息技术有限公司	20%
重庆中联信息产业有限责任公司	10%、20%
成都联杉健康数据有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

（1）根据财税[2011]100号文件《关于软件产品增值税政策的通知》，销售其自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部份实行即征即退所取得的退税收入。

(2)《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号),为进一步支持小微企业和个体工商户发展,现将延续小规模纳税人增值税减免政策公告:1)对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;2)增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税。该公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

2. 所得税

(1)根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部-税务总局-发展改革委-工业-信息化部公告 2020 年第 45 号):国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业,可减按 10%的税率征收企业所得税,2023 年重庆中联信息产业有限责任公司享受按国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业 10%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(2)根据《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):符合条件的软件企业按照《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)规定取得的即征即退增值税款,由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算,可以作为不征税收入,在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

(3)根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)文规定,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

(4)根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)文规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。该公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用财政部 2022 年 12 月 13 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定,对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易,按照本解释的规定进行调整;对首次执行该规定的累积影响数,调整 2023 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目,会计政策变更对合并报表影响如下:

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日变更前金额	调整金额	2023 年 1 月 1 日变更后金额
递延所得税资产	5,574,326.07	358,042.66	5,932,368.73

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日变更前金额	调整金额	2023 年 1 月 1 日变更后金额
递延所得税负债		394,093.31	394,093.31
所得税费用	19,131,951.27	16,274.78	19,148,226.05
未分配利润	369,121,002.48	-36,050.65	369,084,951.83

母公司报表不受此政策变更的影响。

2. 会计估计的变更

本公司报告期不存在会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期不存在前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		126,303.46
银行存款	529,027,958.60	468,242,059.98
其他货币资金	12,856,740.65	17,807,895.06
<u>合计</u>	<u>541,884,699.25</u>	<u>486,176,258.50</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 12,856,740.65 元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,266,248.22	--	
其中:结构性存款投资	11,266,248.22	--	
<u>合计</u>	<u>11,266,248.22</u>	<u>--</u>	

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	103,550.00	502,740.00
银行承兑汇票	85,000.00	2,383,300.00
<u>合计</u>	<u>188,550.00</u>	<u>2,886,040.00</u>

2. 本公司报告期不存在期末已质押的应收票据。

3. 本公司报告期不存在期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	194,000.00	100.00	5,450.00	2.81	188,550.00
其中：银行承兑汇票	85,000.00	43.81			85,000.00
商业承兑汇票	109,000.00	56.19	5,450.00	5.00	103,550.00
<u>合计</u>	<u>194,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,450.00</u>	<u>2.81</u>	<u>188,550.00</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：银行承兑汇票组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	109,000.00	5,450.00	5.00
<u>合计</u>	<u>109,000.00</u>	<u>5,450.00</u>	<u>5.00</u>

组合计提项目：银行承兑汇票组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	85,000.00		
<u>合计</u>	<u>85,000.00</u>		

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	26,460.00	-21,010.00				5,450.00
<u>合计</u>	<u>26,460.00</u>	<u>-21,010.00</u>				<u>5,450.00</u>

6. 本期不存在实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	241,104,661.17	168,092,542.71
1-2年（含2年）	75,099,073.87	46,786,219.60
2-3年（含3年）	25,231,653.34	26,254,607.89
3-4年（含4年）	13,306,254.72	21,070,765.99
4-5年（含5年）	12,397,719.05	7,732,883.24
5年以上	12,527,570.84	16,214,550.60
<u>合计</u>	<u>379,666,932.99</u>	<u>286,151,570.03</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,375,289.99	0.89	3,375,289.99	100.00	
按组合计提坏账准备	376,291,643.00	99.11	53,170,745.09	14.13	323,120,897.91
其中：账龄组合	376,291,643.00	99.11	53,170,745.09	14.13	323,120,897.91
<u>合计</u>	<u>379,666,932.99</u>	--	<u>56,546,035.08</u>	--	<u>323,120,897.91</u>

接上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,093,589.40	2.13	6,093,589.40	100.00	
按组合计提坏账准备	280,057,980.63	97.87	48,350,233.48	17.26	231,707,747.15
其中：账龄组合	280,057,980.63	97.87	48,350,233.48	17.26	231,707,747.15
<u>合计</u>	<u>286,151,570.03</u>	100.00	<u>54,443,822.88</u>	<u>19.03</u>	<u>231,707,747.15</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例（%）	计提理由
	账面余额	坏账准备		
无锡市锡山区卫生局（无锡市锡山区卫生和计划生育局）	954,999.00	954,999.00	100.00	预计很可能无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
宁夏环球贸易有限公司	525,000.00	525,000.00	100.00	预计很可能无法收回
内江市东兴区中医医院	400,000.00	400,000.00	100.00	预计很可能无法收回
兰州茂泽商贸有限责任公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计很可能无法收回
瓦房店第三医院有限责任公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计很可能无法收回
韶关康旺医疗器械有限公司	112,000.00	112,000.00	100.00	预计很可能无法收回
其他零星客商	973,290.99	973,290.99	100.00	预计很可能无法收回
<u>合计</u>	<u>3,375,289.99</u>	<u>3,375,289.99</u>	<u>100.00</u>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	241,018,303.57	12,050,915.18	5.00
1-2 年（含 2 年）	75,095,701.32	7,509,570.13	10.00
2-3 年（含 3 年）	25,193,697.12	7,558,109.14	30.00
3-4 年（含 4 年）	13,220,432.80	6,610,216.40	50.00
4-5 年（含 5 年）	11,607,869.74	9,286,295.79	80.00
5 年以上	10,155,638.45	10,155,638.45	100.00
<u>合计</u>	<u>376,291,643.00</u>	<u>53,170,745.09</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的						
应收账款	6,093,589.40	-2,718,299.41				3,375,289.99
按组合计提坏账准备的						
应收账款	48,350,233.48	8,299,751.45		3,590,239.84	111,000.00	53,170,745.09

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	54,443,822.88	5,581,452.04		3,590,239.84	111,000.00	56,546,035.08

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,590,239.84

公司报告期内无重要的应收账款核销情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产期 末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
山西联赢发展科 技有限公司	7,183,111.80	59,118.26	7,242,230.06	1.82	534,065.67
新疆中联软件有 限公司 软件有限 公司	7,068,089.06		7,068,089.06	1.77	353,404.45
贵州德和医信科 技有限公司	5,749,517.00	166,350.68	5,915,867.68	1.48	295,793.39
南京沃成科技有 限公司	5,393,951.90		5,393,951.90	1.35	291,463.54
铜川市人民医院	5,375,500.00	589.04	5,376,089.04	1.35	1,280,221.03
合计	30,770,169.76	226,057.98	30,996,227.74	7.77	2,754,948.08

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	178,077.52	19.95	2,161,304.29	95.77
1-2年(含2年)	625,176.00	70.05	95,392.40	4.23
2-3年(含3年)	89,292.40	10.00		
合计	892,545.92	100.00	2,256,696.69	100.00

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(%)
武汉康华数海科技有限公司	600,000.00	67.22
长沙市开福区中景联计算机服务中心	89,292.40	10.00
四川山津科技有限公司	65,520.00	7.34
安徽三问认证服务有限公司	25,000.00	2.80
成都京东世纪贸易有限公司	12,018.60	1.35
<u>合计</u>	<u>791,831.00</u>	<u>88.71</u>

（六）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,959,181.34	24,423,936.05
<u>合计</u>	<u>20,959,181.34</u>	<u>24,423,936.05</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	5,418,826.09	18,273,240.68
1-2年（含2年）	12,315,325.64	719,122.70
2-3年（含3年）	496,311.32	9,097,433.10
3-4年（含4年）	8,741,693.10	73,568.00
4-5年（含5年）	46,195.00	60,799.00
5年以上	10,861.00	
<u>合计</u>	<u>27,029,212.15</u>	<u>28,224,163.48</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	24,969,548.63	25,536,905.02
备用金	1,152,222.41	1,751,343.57
其他	907,441.11	935,914.89
<u>合计</u>	<u>27,029,212.15</u>	<u>28,224,163.48</u>

（3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
2023 年 1 月 1 日余额	3,800,227.43			<u>3,800,227.43</u>
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	146,234.90			<u>146,234.90</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	217,101.52			<u>217,101.52</u>
其他变动	2,340,670.00			<u>2,340,670.00</u>
2023 年 12 月 31 日余额	6,070,030.81			<u>6,070,030.81</u>

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他 变动	
其他应收款坏账准 备	3,800,227.43	146,234.90		217,101.52	2,340,670.00	6,070,030.81
<u>合计</u>	<u>3,800,227.43</u>	<u>146,234.90</u>		<u>217,101.52</u>	<u>2,340,670.00</u>	<u>6,070,030.81</u>

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	217,101.52

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	其他应收款 余额	占其他应收 款总额的比 例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
新疆中联软件有限公司	8,623,239.00	31.9	押金保证金	3-4 年	4,311,619.50
松滋市人民医院	1,388,000.00	5.14	投标保证金	1-2 年	138,800.00
信宜市怀乡镇中心卫生院	1,346,329.80	4.98	投标保证金	1-2 年	134,632.98

单位名称	其他应收款 余额	占其他应收 款总额的比 例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
成都市青蒲小城镇建设投资 有限公司	1,038,000.00	3.84	押金保证金	1年以 内	51,900.00
云南省玉溪市人民医院	699,000.00	2.59	投标保证金	1-2年	69,900.00
<u>合计</u>	<u>13,094,568.80</u>	<u>48.45</u>			<u>4,706,852.48</u>

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 余额	存货跌价 准备
发出商品	143,275,232.06		128,959,125.86	
劳务成本	99,564,717.74		111,264,569.42	
<u>合计</u>	<u>242,839,949.80</u>		<u>240,223,695.28</u>	

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

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
销售业务合同资 产	19,067,098.91	1,192,523.84	17,874,575.07	15,183,900.48	759,195.31	14,424,705.17
<u>合计</u>	<u>19,067,098.91</u>	<u>1,192,523.84</u>	<u>17,874,575.07</u>	<u>15,183,900.48</u>	<u>759,195.31</u>	<u>14,424,705.17</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
销售业务合同资产	433,328.53			
<u>合计</u>	<u>433,328.53</u>			

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	10,749,861.38	9,818,456.97
待抵扣增值税进项税	56,209,561.33	51,415,808.80
<u>合计</u>	<u>66,959,422.71</u>	<u>61,234,265.77</u>

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
贵州云康慧谷科技有限公司	371,131.98		371,131.98
<u>合计</u>	<u>371,131.98</u>		371,131.98

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		

注：2023 年 4 月 20 日，中联科技与唐德菊签订股权转让协议，将持有贵州云康慧谷科技有限公司 25%的股份全额转让给唐德菊。

（十一）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	65,936,714.53	34,280,191.87
<u>合计</u>	<u>65,936,714.53</u>	<u>34,280,191.87</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	<u>合计</u>
一、账面原值				
1.期初余额	40,306,375.09	5,781,116.42	2,187,097.11	<u>48,274,588.62</u>
2.本期增加金额	35,105,563.05		999,291.76	<u>36,104,854.81</u>
其中：购置	284,844.22		999,291.76	<u>1,284,135.98</u>
在建工程转固	34,820,718.83			<u>34,820,718.83</u>
3.本期减少金额			23,170.95	<u>23,170.95</u>
其中：处置或报废			23,170.95	<u>23,170.95</u>
4.期末余额	75,411,938.14	5,781,116.42	3,163,217.92	<u>84,356,272.48</u>
二、累计折旧				
1.期初余额	8,271,789.22	4,168,616.63	1,553,990.90	<u>13,994,396.75</u>
2.本期增加金额	3,345,863.48	709,662.12	392,806.55	<u>4,448,332.15</u>
其中：计提	3,345,863.48	709,662.12	392,806.55	<u>4,448,332.15</u>
3.本期减少金额			23,170.95	<u>23,170.95</u>

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
其中：处置或报废			23,170.95	<u>23,170.95</u>
4.期末余额	11,617,652.70	4,878,278.75	1,923,626.50	<u>18,419,557.95</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	63,794,285.44	902,837.67	1,239,591.42	<u>65,936,714.53</u>
2.期初账面价值	32,034,585.87	1,612,499.79	633,106.21	<u>34,280,191.87</u>

(2) 公司报告期无暂时闲置固定资产。

(3) 公司报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十二) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		33,136,009.16
<u>合计</u>		<u>33,136,009.16</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

<u>项目</u>	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
高级研发中心办公楼				33,136,009.16		33,136,009.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金 额	本期其他 减少金额	期末余额
高级研发中心办公楼	3,700.00	33,136,009.16	1,684,709.67	34,820,718.83		

接上表：

工程累计投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
94.11	100.00				自有资金

(十三) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	13,415,772.87	<u>13,415,772.87</u>
2.本期增加金额	2,217,373.57	<u>2,217,373.57</u>
其中：新增租赁	2,217,373.57	<u>2,217,373.57</u>
3.本期减少金额	1,204,338.45	<u>1,204,338.45</u>
其中：结束租赁	1,204,338.45	<u>1,204,338.45</u>
4.期末余额	14,428,807.99	<u>14,428,807.99</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	6,753,559.46	<u>6,753,559.46</u>
2.本期增加金额	4,401,357.58	<u>4,401,357.58</u>
（1）计提	4,401,357.58	<u>4,401,357.58</u>
3.本期减少金额	1,131,350.98	<u>1,131,350.98</u>
其中：结束租赁	1,131,350.98	<u>1,131,350.98</u>
4.期末余额	10,023,566.06	<u>10,023,566.06</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,405,241.93	<u>4,405,241.93</u>
2.期初账面价值	6,662,213.41	<u>6,662,213.41</u>

（十四）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,743,916.30	435,823.74	<u>6,179,740.04</u>
2.本期增加金额		47,169.81	<u>47,169.81</u>
其中：购置		47,169.81	<u>47,169.81</u>
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,743,916.30	482,993.55	<u>6,226,909.85</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	1,172,035.84	231,870.38	<u>1,403,906.22</u>
2.本期增加金额	114,878.28	181,655.62	<u>296,533.90</u>
其中：计提	114,878.28	181,655.62	<u>296,533.90</u>
3.本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
4.期末余额	1,286,914.12	413,526.00	<u>1,700,440.12</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,457,002.18	69,467.55	<u>4,526,469.73</u>
2.期初账面价值	4,571,880.46	203,953.36	<u>4,775,833.82</u>

2. 公司报告期内不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 长期待摊费用

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
装修费	641,919.85	225,107.85	443,101.52		423,926.18
房租		922,020.43	824,114.68		97,905.75
<u>合计</u>	<u>641,919.85</u>	<u>1,147,128.28</u>	<u>1,267,216.20</u>		<u>521,831.93</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	59,329,698.03	5,915,855.56	55,043,747.75	5,574,326.07
租赁负债和 1 年内到期租赁负债	2,528,372.30	163,623.51	6,072,053.30	358,042.66
<u>合计</u>	<u>61,858,070.33</u>	<u>6,079,479.07</u>	<u>61,115,801.05</u>	<u>5,932,368.73</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	4,405,241.93	272,548.78	6,662,213.41	394,093.31
<u>合计</u>	<u>4,405,241.93</u>	<u>272,548.78</u>	<u>6,662,213.41</u>	<u>394,093.31</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
减值准备	4,484,341.70	3,985,957.87
可抵扣亏损	54,140,868.31	61,486,030.89

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>58,625,210.01</u>	<u>65,471,988.76</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年		2,588,370.23	
2024 年	12,226,925.00	15,192,258.70	
2025 年	14,536,980.41	14,544,719.49	
2026 年	10,254,013.21	10,612,003.89	
2027 年	17,122,949.69	18,548,678.58	
2028 年	20,211,806.27		
<u>合计</u>	<u>74,352,674.58</u>	<u>61,486,030.89</u>	

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,856,740.65	12,856,740.65	保证、共管	共管账户、保证金
<u>合计</u>	<u>12,856,740.65</u>	<u>12,856,740.65</u>	--	--

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,807,895.06	17,807,895.06	共管、定期、保证	定期存款、保证金、共管账户
<u>合计</u>	<u>17,807,895.06</u>	<u>17,807,895.06</u>	--	--

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	43,193,360.74	40,294,779.27
1-2 年	9,639,403.75	3,961,942.54
2-3 年	1,491,750.04	5,150,229.61
3 年以上	5,539,998.27	2,139,380.92
<u>合计</u>	<u>59,864,512.80</u>	<u>51,546,332.34</u>

2. 公司报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十九）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	272,127,167.77	298,296,004.02
1 年以上	348,426,781.74	218,536,789.99
<u>合计</u>	<u>620,553,949.51</u>	<u>516,832,794.01</u>

（二十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,618,652.31	219,241,750.08	213,664,046.13	53,196,356.26
二、离职后福利中-设定 提存计划负债	375,109.00	8,983,803.69	9,358,912.69	
三、辞退福利		103,020.81	103,020.81	
<u>合 计</u>	<u>47,993,761.31</u>	<u>228,328,574.58</u>	<u>223,125,979.63</u>	<u>53,196,356.26</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	47,568,594.10	197,075,787.15	191,498,083.20	53,146,298.05
二、职工福利费		4,913,061.29	4,913,061.29	
三、社会保险费		9,702,665.07	9,702,665.07	
其中：医疗保险费		9,545,396.82	9,545,396.82	
工伤保险费		157,268.25	157,268.25	
四、住房公积金		5,443,294.10	5,443,294.10	
五、工会经费和职工教育经费	50,058.21	607,403.91	607,403.91	50,058.21
六、其他短期薪酬		1,499,538.56	1,499,538.56	
<u>合 计</u>	<u>47,618,652.31</u>	<u>219,241,750.08</u>	<u>213,664,046.13</u>	<u>53,196,356.26</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	375,109.00	8,664,163.01	9,039,272.01	
失业保险费		319,640.68	319,640.68	
<u>合计</u>	<u>375,109.00</u>	<u>8,983,803.69</u>	<u>9,358,912.69</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	103,020.81	
<u>合计</u>	<u>103,020.81</u>	

（二十一）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,282,318.69	1,015,321.54
土地使用税		
房产税		0.01
企业所得税	1,758,742.35	1,535,744.20
城市维护建设税	496,037.43	633,579.99
代扣代缴个人所得税	295,605.95	218,154.31
教育费附加（含地方教育费附加）	353,852.43	452,220.62
印花税	78,659.32	84,480.95
<u>合计</u>	<u>5,265,216.17</u>	<u>3,939,501.62</u>

（二十二）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,091,016.23	2,812,577.18
<u>合计</u>	<u>2,091,016.23</u>	<u>2,812,577.18</u>

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	23,145.00	15,145.00
垫付款	1,978,527.35	2,191,464.56
员工报销款	3,331.00	80,573.93
其他	86,012.88	525,393.69
<u>合计</u>	<u>2,091,016.23</u>	<u>2,812,577.18</u>

（2）公司报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十三）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	1,548,805.94	4,112,149.08
<u>合计</u>	<u>1,548,805.94</u>	<u>4,112,149.08</u>

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,788,405.22	6,560,507.47
减：未确认融资费用	260,032.92	488,454.17
一年内到期的非流动负债	1,548,805.94	4,112,149.08
<u>合计</u>	<u>979,566.36</u>	<u>1,959,904.22</u>

(二十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行 新股	送 股	公积金转股	其 他	合计
一、有限售条件股份	62,533,042.00			50,026,433.00		50,026,433.00
其中：境内自然人持 股	62,533,042.00			50,026,433.00		50,026,433.00
<u>股份合计</u>	<u>62,533,042.00</u>			<u>50,026,433.00</u>		<u>50,026,433.00</u>

股本增加见（二十六）资本公积注 1。

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,744,258.35			4,744,258.35
其他资本公积	50,044,795.08		50,026,433.00	18,362.08
<u>合计</u>	<u>54,789,053.43</u>		<u>50,026,433.00</u>	<u>4,762,620.43</u>

注：重庆中联科技股份有限公司2022年年度权益分派方案已获2023年5月12日召开的股东大会审议通过：以公司现有总股本 62,533,042股为基数，向全体股东每10股转增8股，每10股派27元人民币现金。分红前本公司总股本为 62,533,042股，分红增加股本50,026,433股，分红后总股本增至112,559,475股。

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,266,521.00	25,013,216.50		56,279,737.50
<u>合计</u>	<u>31,266,521.00</u>	<u>25,013,216.50</u>		<u>56,279,737.50</u>

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	369,121,002.48	343,736,380.77
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-36,050.65	-19,775.87
调整后期初未分配利润	369,084,951.83	343,716,604.90

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	211,961,955.63	169,916,402.63
减：提取法定盈余公积	25,013,216.50	15,958,205.50
应付普通股股利	168,839,213.40	128,589,850.20
期末未分配利润	<u>387,194,477.56</u>	<u>369,084,951.83</u>

由于会计政策的变更，影响期初未分配利润 36,050.65 元。

（二十九）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	667,209,227.46	313,740,849.48	590,424,559.60	254,219,751.00
<u>合计</u>	<u>667,209,227.46</u>	<u>313,740,849.48</u>	<u>590,424,559.60</u>	<u>254,219,751.00</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	主营业务收入	
	营业收入	营业成本
软件销售	298,082,796.16	130,504,576.00
硬件销售	28,117,154.41	25,288,978.54
技术服务	341,009,276.89	157,947,294.94
<u>合计</u>	<u>667,209,227.46</u>	<u>313,740,849.48</u>

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,546,521.91	3,668,380.92
教育费附加	2,532,788.17	2,619,314.38
房产税	665,376.40	618,778.35
土地使用税	150,233.29	111,258.60
车船使用税	7,200.00	8,400.00
印花税	259,725.20	306,758.06
其他	17,437.60	73,678.70
<u>合计</u>	<u>7,179,282.57</u>	<u>7,406,569.01</u>

（三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,172,517.38	30,728,950.86

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	1,349,627.32	786,516.51
业务招待费	7,043,553.73	4,921,780.75
差旅费	16,357,405.74	11,941,852.86
办公费	401,382.64	499,029.92
租赁费	6,656,878.33	4,142,895.74
投标费	2,720,152.83	2,343,969.43
折旧摊销费	397,038.65	1,900,067.78
市内交通费	482,430.51	374,955.04
咨询费		339,622.64
会务费	403,512.61	314,862.64
其他	2,901,249.49	2,748,811.03
<u>合计</u>	<u>57,885,749.23</u>	<u>61,043,315.20</u>

（三十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,844,835.64	27,472,511.89
折旧费	7,011,507.52	5,829,313.13
差旅费	383,616.11	476,412.18
办公费	2,168,268.96	3,986,832.94
租赁费	811,908.88	1,740,912.49
股权激励		22,035,495.12
咨询服务费	3,104,385.10	2,044,005.36
业务招待费	1,122,502.13	173,643.30
物管、卫生费	1,434,562.11	964,338.95
其他	1,372,403.57	2,961,921.29
<u>合计</u>	<u>36,253,990.02</u>	<u>67,685,386.65</u>

（三十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,776,333.45	41,870,406.57
委托外部研究开发	340,400.00	3,956,529.88
差旅费	442,070.32	336,270.99
设备费	107,979.43	121,381.91
咨询费	42,837.73	65,079.25
其他	181,987.79	294,473.89

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>39,891,608.72</u>	<u>46,644,142.49</u>

（三十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,320,542.14	1,675,957.73
金融机构手续费及其他	357,314.27	442,818.72
<u>合计</u>	<u>-963,227.87</u>	<u>-1,233,139.01</u>

（三十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	15,408,070.21	32,418,232.96
工业和信息化专项资金	2,000,000.00	
社会保险补贴	862,013.43	717,733.13
上市挂牌奖励	500,000.00	
就业见习补贴	479,706.47	452,609.71
稳岗补贴	246,585.73	2,437,696.45
个税代扣代缴手续费返还	190,483.82	84,122.66
其他零星补助	163,637.89	352,150.67
增值税减免	118,973.83	127,786.95
两江新区财政局拨研发准备金		400,000.00
重庆两江新区财政局付科技创新普惠奖励		217,000.00
重庆两江新区财政局支付稳经济大盘 20 条政策产值营收增长奖励		200,000.00
<u>合计</u>	<u>19,969,471.38</u>	<u>37,407,332.53</u>

（三十六）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-370,767.24
处置长期股权投资产生的投资收益	528,868.02	
银行结构性存款及理财产品收益	6,284,328.39	5,274,423.46
<u>合计</u>	<u>6,813,196.41</u>	<u>4,903,656.22</u>

（三十七）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	266,248.22	
<u>合计</u>	<u>266,248.22</u>	

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	21,010.00	-5,752,075.04
应收账款坏账损失	-5,581,452.04	-1,475,433.37
其他应收款坏账损失	-146,234.90	-26,460.00
<u>合计</u>	<u>-5,706,676.94</u>	<u>-7,253,968.41</u>

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-433,328.53	232,589.55
<u>合计</u>	<u>-433,328.53</u>	<u>232,589.55</u>

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期资产	114,609.51	-261,939.10
<u>合计</u>	<u>114,609.51</u>	<u>-261,939.10</u>

(四十一) 营业外收入

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
非流动资产报废利得合计：	365.89	1,681.41	365.89
其中：固定资产报废利得	365.89	1,681.41	365.89
其他	210,265.70	2,270.25	210,265.70
<u>合计</u>	<u>210,631.59</u>	<u>3,951.66</u>	<u>210,631.59</u>

(四十二) 营业外支出

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
公益性捐赠支出	81,076.69	59,735.39	81,076.69
赔偿金及违约金支出	8,000.00	6,000.00	8,000.00
罚没及滞纳金支出	484,527.79	28,557.34	484,527.79
其他	0.85	200.24	0.85
<u>合计</u>	<u>573,605.33</u>	<u>94,492.97</u>	<u>573,605.33</u>

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,989,345.70	19,874,132.30
递延所得税费用	-268,654.87	-725,906.25
<u>合计</u>	<u>20,720,690.83</u>	<u>19,148,226.05</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	233,881,521.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	58,470,380.41
子公司适用不同税率的影响	-40,595,034.19
调整以前期间所得税的影响	3,013,501.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	812,206.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-237,839.62
非应税收入的影响	-1,182,639.17
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	4,431,015.61
研发费用加计扣除的影响	-3,990,899.88
<u>所得税费用合计</u>	<u>20,720,690.83</u>

（四十四）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,648,856.75	1,675,957.73
收回的投标保证金等	10,201,070.91	11,566,913.97
政府补助	4,463,883.50	4,989,099.57
收回备用金	14,856.20	2,001,412.24
收回保函保证金	3,876,700.00	31,180,113.47
其他	653,817.33	1,924,444.00
<u>合计</u>	<u>20,859,184.69</u>	<u>53,337,940.98</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	49,396,775.43	44,440,453.39
支付保函保证金	57,700.00	6,185,500.00
支付的投标保证金等	9,770,765.43	8,562,286.45
支付代垫款		638,095.83

项目	本期发生额	上期发生额
支付备用金	212,228.60	1,682,830.23
其他	1,931,909.44	329,997.48
<u>合计</u>	<u>61,369,378.90</u>	<u>61,839,163.38</u>

2. 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金:公司本期收回结构性存款2,161,000,000.00元。

支付的重要的投资活动有关的现金:公司本期购买结构性存款2,161,000,000.00元。

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债	4,496,008.41	6,335,270.19
<u>合计</u>	<u>4,496,008.41</u>	<u>6,335,270.19</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	1,959,904.22		2,217,373.57	383,859.33	2,813,852.10	979,566.36
一年内到期非流动负债	4,112,149.08		1,548,805.94	4,112,149.08		1,548,805.94
<u>合计</u>	<u>6,072,053.3</u>		<u>3,766,179.51</u>	<u>4,496,008.41</u>	<u>2,813,852.10</u>	<u>2,528,372.3</u>

4. 以净额列报现金流量的说明

项目	相关实施情况	采用净额列报的依据	财务影响
购买和收回结构性存款	2023 年分别购买和收回结构性存款 21.61 亿元	周转快、金额大、期限短	收回投资收到的现金和投资支付的现金均减少 21.61 亿元

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	213,160,830.79	170,447,437.69
加: 资产减值准备	433,328.53	-232,589.55
信用减值损失	5,706,676.94	7,253,968.41

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,448,332.15	3,118,109.12
使用权资产摊销	4,401,357.58	4,244,592.72
无形资产摊销	296,533.90	269,017.16
长期待摊费用摊销	1,267,216.20	397,554.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-114,609.51	261,939.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-365.89	-1,681.41
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-266,248.22	
财务费用（收益以“－”号填列）	263,194.11	
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,813,196.41	-4,903,656.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-147,110.34	-390,134.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-121,544.53	-335,771.88
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,616,254.52	-70,692,565.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-105,345,678.36	-28,133,321.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	115,881,467.53	109,552,949.66
其他		22,035,495.12
经营活动产生的现金流量净额	<u>230,433,929.95</u>	<u>212,891,344.09</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	529,027,958.60	468,368,363.44
减：现金的期初余额	468,368,363.44	317,475,137.86
现金及现金等价物净增加额	60,659,595.16	150,893,225.58

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	529,027,958.60	468,368,363.44
其中：库存现金		126,303.46
可随时用于支付的银行存款	529,027,958.60	468,242,059.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	529,027,958.60	468,368,363.44

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
----	------	------	----

定期存款		11,282,027.78	存在无法随时支取情形
保证金	2,344,900.00	6,163,900.00	存在无法随时支取情形
共管账户	10,511,840.65	361,967.28	存在无法随时支取情形
<u>合计</u>	<u>12,856,740.65</u>	<u>17,807,895.06</u>	--

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,776,333.45	41,870,406.57
委托外部研究开发	340,400.00	3,956,529.88
差旅费	442,070.32	336,270.99
设备费	107,979.43	121,381.91
咨询费	42,837.73	65,079.25
其他	181,987.79	294,473.89
<u>合计</u>	<u>39,891,608.72</u>	<u>46,644,142.49</u>
其中：费用化研发支出	39,891,608.72	46,644,142.49
<u>合计</u>	<u>39,891,608.72</u>	<u>46,644,142.49</u>

八、在其他主体中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
重庆中联信息产业有限责任公司	重庆市	重庆市	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	投资
重庆中联联数科技有限公司	重庆市	重庆市	软件和信息技术服务业	45.00		100.00	投资
重庆中联联壹科技有限公司	重庆市	重庆市	软件和信息技术服务业	55.00		100.00	投资
重庆中联联尔科技有限公司	重庆市	重庆市	软件和信息技术服务业	55.00		100.00	投资
成都筷子嘉医信息技术有限公司	成都市	成都市	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	投资
成都联杉健康数据技术有限公司	成都市	成都市	软件和信息技术服务业	45.00		100.00	投资

注：重庆中联联数科技有限公司、成都联杉健康数据技术有限公司章程约定“公司设执行董事，董事由重庆中联科技有限公司委派”，本公司对其实际经营具有 100%表决权，故将其纳入合并范围。

九、政府补助

（一）公司报告期末不存在按应收金额确认的政府补助。

（二）公司报告期内不涉及政府补助的负债项目。

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	19,660,013.73	37,407,332.53
<u>合计</u>	<u>19,660,013.73</u>	<u>37,407,332.53</u>

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。各项金融工具的说明详见附注六。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	541,884,699.25			<u>541,884,699.25</u>
交易性金融资产		11,266,248.22		<u>11,266,248.22</u>
应收票据	188,550.00			<u>188,550.00</u>
应收账款	323,120,897.91			<u>323,120,897.91</u>
其他应收款	20,959,181.34			<u>20,959,181.34</u>
<u>合计</u>	<u>886,153,328.50</u>	<u>11,266,248.22</u>		<u>897,419,576.72</u>

②2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	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	合计
货币资金	486,176,258.50			<u>486,176,258.50</u>
应收票据	2,886,040.00			<u>2,886,040.00</u>
应收账款	231,707,747.15			<u>231,707,747.15</u>
其他应收款	24,423,936.05			<u>24,423,936.05</u>
合计	<u>745,193,981.70</u>			<u>745,193,981.70</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
应付账款	59,864,512.80	<u>59,864,512.80</u>
其他应付款	2,091,016.23	<u>2,091,016.23</u>
租赁负债	979,566.36	<u>979,566.36</u>
一年内到期的非流动负债	1,548,805.94	<u>1,548,805.94</u>
合计	<u>64,483,901.33</u>	<u>64,483,901.33</u>

②2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
应付账款	51,546,332.34	<u>51,546,332.34</u>
其他应付款	2,812,577.18	<u>2,812,577.18</u>
租赁负债	1,959,904.22	<u>1,959,904.22</u>
一年内到期的非流动负债	4,112,149.08	<u>4,112,149.08</u>
合计	<u>60,430,962.82</u>	<u>60,430,962.82</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大信用风险。本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、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，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司应收账款主要为医院及卫生系统单位，因此在本公司内部

不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		11,266,248.22		<u>11,266,248.22</u>
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		11,266,248.22		<u>11,266,248.22</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司报告期内不存在在活跃市场上交易的金融工具。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的结构性存款，根据产品发布预期最低年化收益率计算确定公允价值。

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

本公司报告期内不存在持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注八、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉林省中联天润科技有限公司	股东汪建华控制的公司

（四）关联方交易

1. 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 (不含税)	上期发生额 (不含税)
吉林省中联天润科技有限公司	技术服务费、软件销售	132,743.36	1,383,111.66

关联方	关联交易内容	本期发生额 (不含税)	上期发生额 (不含税)
<u>合计</u>		<u>132,743.36</u>	<u>1,383,111.66</u>

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林省中联天润科技有限公司	1,670,268.60	164,759.05	1,870,268.60	112,321.48

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	吉林省中联天润科技有限公司	673,814.48	1,782,600.48
其他应付款	吉林省中联天润科技有限公司	212,181.00	
<u>合计</u>		<u>885,995.48</u>	<u>1,782,600.48</u>

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 设立控股子公司情况

2024 年 1 月 18 日，公司设立控股子公司广西中联联四科技有限公司，注册地址：南宁市青秀区民族大道 143 号德瑞花园 6 号楼 1619 号，注册资本 60.00 万元人民币，其中本公司认缴 27.00 万元，占股 45.00%，自然人陈松林认缴 20.40 万元，占股 34.00%，自然人何锡欣认缴 4.20 万元，占股 7.00%，自然人凌庆京认缴 4.20 万元，占股 7.00%，自然人梁兆勋认缴 4.20 万元，占股 7.00%。

(二) 利润分配情况

2024 年 4 月 18 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过的公司关于 2023 年年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案：公司目前总股本为 115,938,903 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，拟按每 10 股派 17 元（含税）比例向全体股东派发现金红利 197,096,135.10 元。

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

公司在 2023 年 10 月至 2024 年 2 月期间，进行了股票定向发行，有关事项说明如下：

- 1. 公司于 2023 年 10 月 30 日召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈重庆中联科技股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》。并于 2023 年 12 月 19 日收到全国股转公司出具的《关于同意重庆中联科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]3303 号）。
- 2. 本次定向发行对象为公司的 13 名核心员工，发行股票 3,379,428.00 股，每股价格 2.93 元，认购总金额为人民币 9,901,724.04 元，于 2024 年 1 月 4 日前缴入指定专户。
- 3. 本次定增股份 3,379,428.00 股于 2024 年在中登公司登记完成，对应注册资本于 2024 年 3 月 6 日在重庆两江新区市场监督管理局完成变更。
- 4. 本次股票发行目的主要为向全资子公司重庆中联信息产业有限责任公司实缴出资，筹措子公司发展所需资金，于 2024 年 2 月 20 日将本次募集资金 9,901,724.04 元全额划入重庆中联信息产业有限责任公司银行基本账户。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,318,863.98	4,044,270.35
1-2 年（含 2 年）	56,398.10	
合计	4,375,262.08	4,044,270.35

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
			坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,375,262.08	100.00	221,583.01	5.06	4,153,679.07
其中:应收账款组合法	4,375,262.08	100.00	221,583.01	5.06	4,153,679.07
合计	4,375,262.08	100.00	221,583.01	5.06	4,153,679.07

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,044,270.35	100.00	19,891.92	0.49	4,024,378.43
其中:应收账龄组合法	397,838.47	9.84	19,891.92	5.00	377,946.55
合并内关联方组合	3,646,431.88	90.16			3,646,431.88
合计	4,044,270.35	100.00	19,891.92	0.49	4,024,378.43

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	4,318,863.98	215,943.20	5.00
1-2年（含2年）	56,398.10	5,639.81	10.00
合计	<u>4,375,262.08</u>	<u>221,583.01</u>	<u>5.06</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	19,891.92	201,691.09				221,583.01
合计	<u>19,891.92</u>	<u>201,691.09</u>				<u>221,583.01</u>

4. 本期不存在实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市大足区精神卫生中心	178,000.00	4.07	8,900.00
重庆市江津精神康复院	111,984.79	2.56	5,599.24

单位名称	应收账款期末 余额	占应收账款期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
重庆市沙坪坝区曾家镇卫生院	93,707.10	2.14	4,685.36
秀山土家族苗族自治县精神卫生中心	84,991.14	1.94	4,249.56
重庆市沙坪坝区精神卫生中心	80,000.00	1.83	4,000.00
<u>合计</u>	<u>548,683.03</u>	<u>12.54</u>	<u>27,434.16</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	260,000,000.00	200,000,000.00
其他应收款	120,001,900.00	90,000,000.00
<u>合计</u>	<u>380,001,900.00</u>	<u>290,000,000.00</u>

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
重庆中联信息产业有限责任公司	<u>260,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>
<u>合计</u>	<u>260,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	30,002,000.00	50,000,000.00
1-2 年 (含 2 年)	50,000,000.00	40,000,000.00
2-3 年 (含 3 年)	40,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>120,002,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,000.00	
往来款	120,000,000.00	90,000,000.00
<u>合计</u>	<u>120,002,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	100.00			<u>100.00</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	100.00			<u>100.00</u>

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
其他应收款坏账准备		100.00				100.00
<u>合计</u>		<u>100.00</u>				<u>100.00</u>

（5）本期不存在实际核销的其他应收款。

（6）按主要欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收 款总额的比 例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
重庆中联信息产 业有限责任公司	120,000,000.0 0	100.00	往来款	1 年内、1-2 年、2-3 年	

（三）长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准 备	账面余额	减值准 备
对子公司投资	24,666,206.56		24,666,206.56	
			18,417,218.56	
				18,417,218.56

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
对联营、合营企业投资				371,131.98		371,131.98
合计	24,666,206.56		24,666,206.56	18,788,350.54		18,788,350.54

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆中联信息产业有限责任公司	17,425,139.00	5,978,988.00		23,404,127.00		
重庆中联联数科技有限公司	135,000.00			135,000.00		
重庆中联联壹科技有限公司	104,948.00			104,948.00		
重庆中联联尔科技有限公司	55,000.00			55,000.00		
成都筷子嘉医信息技术有限公司	697,131.56			697,131.56		
成都联杉健康数据技术有限公司		270,000.00		270,000.00		
合计	18,417,218.56	6,248,988.00		24,666,206.56		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		期末余额
		减少投资	其他	
联营企业				
贵州云康慧谷科技有限公司	371,131.98			371,131.98
合计	371,131.98			371,131.98

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,972,463.98	9,345,889.21	2,799,430.94	2,284,603.59
其他业务			3,646,431.88	3,646,431.88

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	16,972,463.98	9,345,889.21	6,445,862.82	5,931,035.47

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	主营业务收入	
	营业收入	营业成本
技术服务	16,972,463.98	9,345,889.21
合计	16,972,463.98	9,345,889.21

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-370,767.24
处置长期股权投资产生的投资收益	528,868.02	
子公司分配的股利	260,532,604.70	200,381,450.53
合计	261,061,472.72	200,010,683.29

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	114,975.40	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,370,917.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,079,444.63	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-363,339.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	1,244,883.07	
少数股东权益影响额（税后）	42,509.13	
合计	9,914,605.55	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.36	1.88	1.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.47	1.80	1.64

重庆中联科技股份有限公司

二〇二四年四月十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	5,574,326.07	5,932,368.73	5,057,683.92	5,542,234.36
递延所得税负债		394,093.31	225,538.88	729,865.19
所得税费用	19,131,951.27	19,148,226.05	34,723,064.70	34,742,840.57
未分配利润	369,121,002.48	369,084,951.83	343,736,380.77	343,716,604.90

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日采用财政部 2022 年 12 月 13 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，对首次执行该规定的累积影响数，调整 2023 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，会计政策变更对合并报表影响为调增 2023 年 1 月 1 日递延所得税资产 358,042.66 元，递延所得税负债 394,093.31 元，调减未分配利润 36,050.65 元，调增 2022 年所得税费用 16,274.78 元，对母公司报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	114,975.40
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,370,917.35
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,079,444.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-363,339.63
非经常性损益合计	11,201,997.75
减：所得税影响数	1,244,883.07
少数股东权益影响额（税后）	42,509.13
非经常性损益净额	9,914,605.55

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用