



必安必恒

NEEQ: 871252

重庆必安必恒科技股份有限公司
Chongqing Bianbiheng Technology Co. Ltd



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	23
第八节	财务会计报告	27
第九节	备查文件目录	71

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人聂涛、主管会计工作负责人聂涛及会计机构负责人（会计主管人员）余兰英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表出具非标准无保留意见审计报告，主要原因是：最近几年，公司因为自身管理原因，导致公司收入降低，从而导致公司连年亏损。针对审计报告所强调事项，公司已经采取相应的措施，具体如下：

- 1、针对经营管理中存在的问题，公司将通过加强内部管理、控制成本、增加外部沟通、激励员工等具体措施进行改善。
- 2、公司未来将继续加大产品研发力度，同时公司将加大自主创新的投入力度，提升公司销售收入，扩大产品市场覆盖率。
- 3、构建行业生态，加强产业链上下游伙伴互动，加强技术合作。
- 4、加强人才队伍建设，优化人员结构，完善管理及技术人才梯队，提升员工绩效。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理的风险	有限公司存续期间,公司的法人治理结构不完善,存在关联交易未经股东会或者董事会决策等不规范情形。股份公司设立后,虽已建立健全法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控

	制体系,但由于股份公司成立时间较短,在实际运作中公司管理层规范运作意识、规范治理理念并不强。同时公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距,这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司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:公司管理层将不断学习和更新公司治理制度和观念,按照挂牌公司的要求,,进行规范化运作。一方面,积极完善相关制度及其细则;另一方面,加强对管理层及员工的教育培训,提高其规范化意识。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人自公司成立以来,先后担任公司监事、执行董事、董事长、总经理等重要职务,能够对公司重大经营方针、政策产生重大影响。股份公司成立后,公司虽然建立了较为完善的公司治理机制,制定了《关联交易管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响,可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。应对措施:公司将继续健全了“三会一层”法人治理结构,严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则议决公司重大事项,保证决策程序的正当性。《公司章程》规定了纠纷解决机制、关联股东和董事表决权回避制度等。有效防范因实际控制人不当控制给公司利益造成损害的风险。
应收账款规模较大及发生坏账的风险	应收账款规模由行业特点和业务模式决定,报告期内,公司应收账款周转天数保持在较低水平.虽然公司应收账款回收风险较小,并按照审慎的原则计提了坏账准备,但若该款项不能及时收回,可能给公司带来呆坏账损失的风险。应对措施:公司要做好回款工作,减少坏账发生几率。
宏观经济波动风险	中国经济增长速度减缓,基础设施建设的投资下降使得国内大多数企业在国际市场竞争、资金来源、成本管理以及政府的宏观调控政策等方面面临巨大压力。在此危机下,企业或将缩减在基础设施方面的投资,从而导致企业减少对信息技术服务的需求,进而影响信息技术服务业的增长。应对措施:宏观经济波动属于总体可控状态,公司也在稳步发展中,在发展中增强自身抗风险能力。
技术风险	技术进步升级是影响企业生存与发展的关键因素,对于提高中小企业的竞争能力和健康稳定发展具有重要意义,业内中小企业创新活动水平低、研发投入水平低、创新层次低,技术装备水平低,真正用于技术改造的投资很低,硬件系统的技术更新与全面升级,导致原有的旧设备的淘汰率高。投入的资金额巨大,所以设备、装备、技术老化问题突出。应对措施:从公司内部管理方面着手,提升研发效率。让技术人员进修学习,升级研发设备。
公司规模较小的风险	现阶段,公司成立时间较短,资金及资产投入有限、人员数量较少且公司业务刚刚起步,因此,公司未来业务收入的可持续性和增长性存在不确定性风险。应对措施:公司处于发展状态,招收

	高质量的员工及发展公司业务。公司要做好市场销售工作，增加公司营业收入，控制成本及费用，增加公司利润。
公司业务模式转型的风险	公司的主要业务重心由单一的4G无线移动宽带设备的设计和銷售,逐步拓展到 4G 无线移动宽带设备、多媒体调度系统及工业物联网智能云系统的设计和銷售。目前,公司规模小且处于业务过渡阶段,存在软件开发人员数量不足、业务链不完整、抗风险能力弱等问题,在转型阶段如果公司不能迅速有效地解决相关问题将会对公司未来的经营发展造成严重的不利影响。应对措施:公司以后会扩招人员,丰富公司的人才储备。
未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一	未弥补亏损金额超过实收股本总额风险,经中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)审计,截至2022年12月31日,公司经审计的报表未分配利润为-6,578,514.67元,公司实收股本总额为6,618,000.00元,未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一。如未来公司无法提高盈利能力,公司经营将受到较大不利影响。应对措施:公司将继续开拓市场,拓展销售渠道,积极整合各种优势资源,拓展企业发展新渠道,同时加强管理,降低经营成本;加大研发投入,并实现研究成果转化,进一步增强公司核心竞争力;加强控制成本费用,优化公司人才梯队的建设,提升员工个人能力,完善和优化内部执行效率。
持续经营能力的风险	公司2022年度经营活动停滞,截止2022年末累计亏损-6,578,514.67元,归属于母公司股东权益1,504,964.13元,公司持续经营能力存在风险。应对措施:(1)公司将充分利用现有人员和设施,持续推动销售业绩增长,降低成本费用率,提升企业利润空间;(2)公司将利用市场资源,继续加大对原有客户的联系,改善企业市场情况,并加紧与外部联系,引进新客户。
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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、必安必恒	指	重庆必安必恒科技股份有限公司
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	指公司董事、监事、高级管理人员的统称
《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》
《公司章程》	指	《重庆必安必恒科技股份有限公司章程》
报告期、本报告期、报告年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司

全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系。
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《重庆必安必恒科技股份有限公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆必安必恒科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Bianbiheng Technology Co. Ltd
	BABH
证券简称	必安必恒
证券代码	871252
法定代表人	聂涛

二、 联系方式

董事会秘书	黄鹏
联系地址	重庆市大渡口区春晖南路1号6-2(第6层第3-2号房)
电话	15803075877
传真	15803075877
电子邮箱	yulanying@babh.com.cn
公司网址	http://www.babh.com.cn/
办公地址	重庆市大渡口区春晖南路1号6-2(第6层第3-2号房)
邮政编码	400084
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	重庆市大渡口区春晖南路1号6-2(第6层第3-2号房)

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013年9月12日
挂牌时间	2017年4月7日
分层情况	基础层
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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息技术集成服务（I652）-信息技术集成服务（I6520）
主要业务	4G无线移动宽带设备、多媒体调度系统及工业物联网智能云系统
主要产品与服务项目	4G无线移动宽带设备
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）	6,618,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（聂涛）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（聂涛），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915001070788164806	否
注册地址	重庆市大渡口区春晖南路1号6-2(第6层第3-2号房)	是
注册资本	6,618,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券			
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街5号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东吴证券			
会计师事务所	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊	沈富明		
	3年	2年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0	0	0%
毛利率%	0%	0%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	43,244.31	10,952.41	-294.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-273,270.47	-38,847.59	-603.44%
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）	2.92%	0.75%	—
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算）	-18.42%	-2.67%	—
基本每股收益	0.007	0.002	-250.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,270,935.82	2,588,317.51	-12.26%
负债总计	765,971.69	1,126,597.69	-32.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,504,964.13	1,461,719.82	2.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.23	0.22	0.00%
资产负债率%（母公司）	-	-	—
资产负债率%（合并）	0.34%	0.44%	—
流动比率	2.96	2.30	—
利息保障倍数	—	-	—

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	100,942.71	59,697.01	69.09%
应收账款周转率	0	0.00	—
存货周转率	0	0.00	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.26%	-6.82%	-
营业收入增长率%	0.00%	-100%	-
净利润增长率%	294.84%	-100.35%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	6,618,000	6,618,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助	888.78
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
3、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	315,626.00
非经常性损益合计	316,514.78
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	316,514.78

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事 4G 无线移动宽带设备、多媒体调度系统及工业物联网智能云系统的设计和销售；专业从事行业信息化产品开发、方案设计和系统集成。

公司产品的销售采取直销模式。公司销售部在调查市场需求的基础上，与潜在客户沟通项目需求，向客户提供客户认可的 4G 无线移动宽带设备产品或多媒体调度系统及工业物联网智能云系统软件产品，最终实现产品销售收入。

公司生产模式主要为订单生产。公司 4G 无线移动宽带设备产品的生产流程为：公司销售部在调查市场需求的基础上，向潜在客户提供样品并进行现场测试，样品测试结果使客户满意后签订订单；研发部根据客户的需求设计整体方案，确定原料采购清单和系统性能调试指标；财务行政部按照研发部的订单要求进行原料采购；生产管理部选择代工厂商负责产品制造环节，产品制造完成后，由代工厂商针对各项系统性能调试指标进行产品性能测试；测试合格后，生产管理部进行封装后测试；封装后测试结果合格的产品交付客户。

公司多媒体调度系统及工业物联网智能云系统的开发流程为：公司销售部在调查市场需求的基础上，与潜在客户沟通项目需求；研发部进行现场调查和需求分析，在提交需求分析报告的基础上设计软件系统方案；客户认可设计方案后，销售部与客户签订合同；研发部按照设计方案，负责部分软件系统开发工作，并选择外协软件开发公司承担剩余的软件模块开发工作；软件系统开发完成后，研发部进行系统测试，测试通过后交由用户进行测试；用户测试结果通过后，软件系统正式交付给客户使用。

与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	1,931,860.62	85.07%	1,830,917.91	70.74%	5.51%
应收票据	200,000.00	8.81%	600,000.00	23.18%	-66.67%

应收账款	139,075.20	6.12%	157,399.60	6.08%	-11.64%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	465,760.00	20.51%	876,386.00	33.86%	-46.85%
应付职工薪酬	6,050.00	0.27%	6,050.00	0.23%	0.00%

资产负债项目重大变动原因:

应收票据: 减少 66.67%是因为收回了客户货款用于支付对应供应商货款。

应付账款: 减少 46.85%是因为收回了客户货款用于支付对应供应商货款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		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	0	-	0	-	0%
营业成本	0	0%	0	0%	0%
毛利率	0%	-	0%	-	-
销售费用	0	0%	0	0%	0%
管理费用	258,715.00	-	287,242.43	-	-9.93%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	-3,768.93	-	-3,446.94	-	9.34%
信用减值损失	297,301.60	-	244,947.90	-	21.37%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	888.78	-	0	0%	100%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	43,244.31	-	-38,847.59	-	211.32%
营业外收入	0.00	0%	54,500.00	-	-100.00%
营业外支出	0.00	0%	4,700.00	-	-100.00%
净利润	43,244.31	-	10,952.41	-	294.84%

项目重大变动原因:

信用减值损失：减少 21.37%是因为公司收回坏账。
其他收益：增加 100%是因为政府退回的个税返还。
营业利润：增加 211.32%是因为收回坏账。
净利润：增加 294.84%是因为收回已确认坏账货款。

(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	0.00	0.00	0%
其他业务收入	0.00	0.00	0%
主营业务成本	0.00	0.00	0%
其他业务成本	0.00	0.00	0%

按产品分类分析：

☐适用 ☒不适用

按区域分类分析：

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

无

(3) 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	-	-	-	否
2	-	-	-	否
3	-	-	-	否
4	-	-	-	否
5	-	-	-	否
合计		-	-	-

(4) 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	-	-	-	否
2	-	-	-	否
3	-	-	-	否
4	-	-	-	否
5	-	-	-	否
合计		-	-	-

3、现金流量状况

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	100,942.71	59,697.01	69.09%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：增长 69.09%是因为收回往年应收账款。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 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

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 0 元，实现净利润 43,244.31 元。

1.由于公司主营业务收入为 0 元,2022 年营业收入低于 100 万

2.由于公司主营业务收入为 0 元，连续三年亏损，为了公司的发展，壮大公司的主营业务，公司将放弃导致亏损的业务，并且积极引入新的资金渠道，开始新的征程，扩大公司的规模。

以上事项对公司的持续经营能力产生重大影响。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	四.二.(三)
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	
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	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、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

本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）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
董监高	2017年4月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况1	正在履行中
其他股东	2017年4月7日	-	挂牌	关于规范关联交易承诺	详见承诺事项详细情况2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月7日	-	挂牌	关于规范关联交易承诺	详见承诺事项详细情况2	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
----	-----	--------

因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心业务人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用自身特殊的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”报告期内做到上述承诺。

2、为避免潜在关联交易风险，2017年4月公司全体股东出具《减少并规范关联交易的承诺函》，郑重承诺：本人及本人控制的其他公司尽量避免与公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其他股东利益；如违反上述承诺而给公司造成损失，由本人承担全部责任。报告期内做到上述承诺。

第五节 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	6,618,000	100%		6,618,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	3,400,000	51.38%		3,400,000	51.38%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%		0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		6,618,000	-	0	6,618,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(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	聂涛	3,400,000		3,400,000	51.38%	0	3,400,000	3,400,000	0
2	罗朋	2,249,000		2,249,000	33.98%	0	2,249,000	2,249,000	0
3	胡立芬	969,000		969,000	14.64%	0	969,000	0	0
合计		6,618,000	0	6,618,000	100%	0	6,618,000	5,649,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

聂涛直接持有公司 51.38%的股份，其持股数额与比例足以对公司重大事项产生重大影响，故认定聂涛为公司的控股股东和实际控制人。

聂涛基本情况如下：1972 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。工作经历：1998 年 3 月至 2003 年 10 月，就职于摩托罗拉中国电子有限公司，担任经理；2003 年 10 月至 2004 年 9 月，就职于 UT 斯达康公司，担任经理；2004 年 9 月至 2008 年 5 月，就职于 NEC 通信中国有限公司，担任总监；2008 年 5 月至 2016 年 6 月，就职于北京必安必恒科技发展有限公司，担任执行董事兼总经理；2016 年 6 月至今，就职于北京必安必恒科技发展有限公司，担任监事。2009 年 12 月至 2012 年 12 月，就职于亚胜（中国）通讯技术服务有限公司，担任总监；2014 年 1 月至 2016 年 6 月，就职于重庆必安必恒科技有限公司，历任监事、执行董事兼总经理，2020 年辞职。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（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	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	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	2,000,000	0	1,659,829.67	否		否	不适用		

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况:

本次股票发行募集资金主要目的是扩大股本，同时利用募集资金补充流动资金，扩展和完善业务布局，提高公司盈利能力及整体竞争力。募集资金具体用途如下：

公司股票发行共募集资金 2,000,000.00 元，2022 年实际使用募集资金 0.00 元，募集资金利息收入扣减手续费净额为 4,001.57 元，尚未使用的募集资金余额 1,659,829.67 元。

本次股票发行募集资金专户的使用不存在违反《募集资金管理制度》规定的情形，本次募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在变更募集资金使用用途的情形，未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，未直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，未用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，未通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途，符合《股票发行方案》中关于募集资金用途的规定。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
罗锐	总经理、董事长	男	否	1970 年 7 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
孙秀琴	董事	女	否	1973 年 3 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
王枫	董事	男	否	1988 年 7 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
陈志建	董事	女	否	1983 年 3 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
李琛	董事	女	否	1988 年 1 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
董大星	监事会主席	男	否	1983 年 4 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
施祖云	监事	男	否	1974 年 3 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
邢卫静	监事	女	否	1989 年 12 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
黄鹏	董事会秘书	男	否	1985 年 12 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
余兰英	财务负责人	女	否	1990 年 2 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理罗锐与董事孙秀琴为夫妻关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有中级会计师
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
财务人员	1	0	0	1
员工总计	3	0	0	3

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	1	1
专科以下	0	0
员工总计	3	3

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、薪酬及绩效政策报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，

进一步完善现有激励机制，优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司重视内部员工培养，从内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术人员。针对这部分技术人员，根据成长情况以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。公司员工的薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》、《竞业禁止协议》、《保密协议》，按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。除月度绩效考核之外，公司结合年度整体盈利情况，依据员工为公司部门、项目业绩所做贡献，对员工进行年度激励。

2、报告期内，公司无离退休职工人员，无需承担相关费用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《系统业务规则》等有关规定，并参照上市公司治理的要求不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已建立以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2016年7月，股份公司成立后，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
☒是 ☐否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	3	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	—
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	—
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	—
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	—
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	—
股东大会是否实施过征集投票权	否	—
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	—

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，决议内容及签署合法合规，真实有效。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性。

1、 业务独立情况

公司目前主要提供监狱智能管理信息化解决方案，并从事通用软件办公自动化软件的开发、销售与技术服务。业务独立于控股股东、实际控制人，公司控股股东、实际控制人未控制其他企业，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争或显失公平的关联交易的情形。公司具有独立完整的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

2、 资产独立情况

公司系由有限公司整体变更设立，整体继承了有限公司的业务、资产、机构、债权及债务，未进行任何业务和资产剥离。公司拥有独立于股东的经营场所，拥有经营所需的设备、技术等有形和无形资产的合法所有权和使用权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。不存在以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制

人及其控制的其他企业违规占用的情形。

3、人员独立情况

公司实行劳动合同制，建立了劳动、人事及工资管理制度，并完全独立于控股股东及其他股东。

公司的董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关规定产生，不存在股东超越股东大会和董事会而作出人事任免决定的情况。公司的董事、监事及高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，不存在在控股股东、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、领取薪酬的情形。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门和财务负责人，配备了专职财务人员。公司建立了独立的财务核算体系及财务管理制度，独立作出财务决策，以独立法人的地位对外编报会计报表，不受控股股东干预。公司独立开设银行账户、独立纳税，不存在向控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，也不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情形。

5、机构独立情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为决策机构，设置监事会为监督机构，形成了完善的法人治理结构和规范化的运作体系。公司为适应经营所需，设置了相应的职能部门，建立并完善了公司各部门规章制度，各机构、部门按规定的职责独立运作，不受控股股东和实际控制人的干预，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代公司治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。	
1、关于会计核算体系 报告期内，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细节制度，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。	
2、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，在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。	
3、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) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

三、 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

第八节 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	中证天通（2023）证审字 21120025 号			
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326			
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李俊 3 年	沈富明 2 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	3 年			
会计师事务所审计报酬	8.5 万元			

审 计 报 告

中证天通（2023）证审字第 21120025 号

重庆必安必恒科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的重庆必安必恒科技股份有限公司（以下简称“必安必恒”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2022 年度的公司利润表、公司现金流量表、公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了必安必恒 2022 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2022 年度公司的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，我们独立于必安必恒，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，必安必恒 2022 年度经营活动停滞，截止 2022 年末累计亏损 6,578,514.67 元，归属于母公司股东权益 1,504,964.13 元，上述事项或情况表明存在导致对必安必恒持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

必安必恒管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括必安必恒 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

必安必恒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，管理层负责评估必安必恒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适

用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算必安必恒、终止营运或别无其他现实的选择。治理层负责监督必安必恒的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对必安必恒的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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致必安必恒不能持续经营。

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

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。

中证天通会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：李俊

中国注册会计师：沈富明

二〇二三年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,931,860.62	1,830,917.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	200,000	600,000
应收账款	五（三）	139,075.2	157,399.6
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
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		2,270,935.82	2,588,317.51
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		0.00	0.00
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		0.00	0.00
在建工程		0.00	0.00
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计		2,270,935.82	2,588,317.51
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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	五（五）	465,760	876,386
预收款项			
合同负债			
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	五（六）	6,050	6,050
应交税费	五（七）	97,101.69	97,101.69
其他应付款	五（八）	197,060	147,060
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			
其他流动负债			
流动负债合计		765,971.69	1,126,597.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
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		765,971.69	1,126,597.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（九）	6,618,000	6,618,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十）	1,465,478.80	1,465,478.80
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	五（十一）	-6,578,514.67	-6,621,758.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,504,964.13	1,461,719.82
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,504,964.13	1,461,719.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,270,935.82	2,588,317.51

法定代表人：聂涛

主管会计工作负责人：聂涛

会计机构负责人：余兰英

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		0	0
其中：营业收入		0	0
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		254,946.07	283,795.49
其中：营业成本		0	0
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			
销售费用		0	0
管理费用	五（十二）	258,715.00	287,242.43
研发费用			
财务费用	五（十三）	-3,768.93	-3,446.94
其中：利息费用			
利息收入		5,639.23	5,248.94
加：其他收益	五（十四）	888.78	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（十五）	297,301.6	244,947.9
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,244.31	-38,847.59
加：营业外收入		0.00	54,500.00
减：营业外支出		0.00	4,700.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,244.31	10,952.41
减：所得税费用		0	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,244.31	10,952.41
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）		43,244.31	10,952.41
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,244.31	10,952.41
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		43,244.31	10,952.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.007	0.002
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.007	0.002

法定代表人：聂涛

主管会计工作负责人：聂涛

会计机构负责人：余兰英

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		1,155,000.00	474,081.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（十六）	6,528.01	226,808.94
经营活动现金流入小计		1,161,528.01	700,889.94
购买商品、接受劳务支付的现金		410,626	347,450.00

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		72,600	74,371.23
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	五（十六）	577,359.3	219,371.70
经营活动现金流出小计		1,060,585.3	641,192.93
经营活动产生的现金流量净额		100,942.71	59,697.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
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	（二十一）	100,942.71	59,697.01

加：期初现金及现金等价物余额	(二十一)	1,830,917.91	1,771,220.90
六、期末现金及现金等价物余额	(二十一)	1,931,860.62	1,830,917.91

法定代表人：聂涛

主管会计工作负责人：聂涛

会计机构负责人：余兰英

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								所有者权益 合计
一、上年期末余额	6,618,000				1,465,478.80						-6,621,758.98	1,461,719.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	6,618,000				1,465,478.80						-6,621,758.98	1,461,719.82
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）											43,244.31	43,244.31
（一）综合收益总额											43,244.31	43,244.31
（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												

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	6,618,000				1,465,478.80						-6,578,514.67		1,504,964.13

项目	2021 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	6,618,000				1,465,478.8						-6,632,711.39		1,450,767.41
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,618,000				1,465,478.8						-6,632,711.39		1,450,767.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											10,952.41		10,952.41
（一）综合收益总额											10,952.41		10,952.41
（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													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	6,618,000				1,465,478.8						-6,621,758.98		1,461,719.82

法定代表人：聂涛

主管会计工作负责人：聂涛

会计机构负责人：余兰英

三、 财务报表附注

重庆必安必恒科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

编制单位：重庆必安必恒科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、 公司的基本情况

（一）基本情况

重庆必安必恒科技股份有限公司（以下简称本公司）成立于 2013 年 9 月，公司的营业执照统一社会信用代码： 915001070788164806。

公司设立时注册资本 100 万元， 其中梁志强出资 90 万元， 占公司注册资本 90%；余涵出资 10 万元， 占公司注册资本 10%。

2014 年 1 月 13 日，根据股东会决议和修改后章程，余涵将 10%股权转让给梁志强，同时新增 股东王育新、聂涛、傅鹏，公司注册资本由 100 万元增加到 500 万元， 新增的 400 万元由原股东梁 志强和新股东王育新、聂涛、傅鹏共同出资。原股东梁志强出资 25 万元、新股东王育新、聂涛、 傅鹏各出资 125 万元。转让和新增股东后，公司注册资本 500 万元，其中： 梁志强出资 125 万元， 占公司注册资本 25%；王育新出资 125 万元， 占公司注册资本 25%；聂涛出资 125 万元， 占公司注册资本 25%；傅鹏出资 125 万元， 占公司注册资本 25%。

2014 年 4 月 9 日，根据股东会决议和修改后章程，傅鹏将 25%股权转让给聂涛。转让后， 公司 注册资本 500 万元， 其中：梁志强出资 125 万元， 占公司注册资本 25%；王育新出资 125 万元， 占公司注册资本 25%；聂涛出资 250 万元， 占公司注册资本 50%。

2015 年 6 月 10 日，根据股东会决议和修改后章程，王育新将 5%股权转让给梁志强、将 20%股 权转让给罗朋。转让后，公司注册资本 500 万元，其中：梁志强出资 150 万元， 占公司注册资本 30%；罗朋出资 100 万元， 占公司注册资本 20%；聂涛出资 250 万元， 占公司注册资本 50%。

2016 年 2 月 24 日，根据股东会决议和修改后章程，梁志强将 15%股权转让给聂涛、将 15%股 权转让给罗朋。转让后， 公司注册资本 500 万元， 其中： 聂涛出资 325 万元， 占公司注册资本 65%；罗朋出资 175 万元， 占公司注册资本 35%。

2016 年 3 月 29 日， 根据股东会决议和修改后章程， 同意新增股东梁继良、黄丽芳、

付利利，同时公司注册资本由 500 万元增加到 561.8 万元，新增的 61.8 万元由新增股东梁继良、黄丽芳、付利利共同出资。新股东梁继良实际出资 100 万元，28.09 万元计入实收资本，剩余的 71.91 万元计入资本公积；新股东黄丽芳实际出资 50 万元，28.09 万元计入实收资本，剩余的 21.91 万元计入资本公积；新股东付利利实际出资 20 万元，5.62 万元计入实收资本，剩余的 14.38 万元计入资本公积。新增股东后，公司注册资本 561.8 万元，其中：聂涛出资 47325 万元，占公司注册资本 57.85%；罗朋出资 175 万元，占公司注册资本 31.15%；梁继良出资 28.09 万元，占公司注册资本 5%；黄丽芳出资 28.09 万元，占公司注册资本 5%；付利利出资 5.62 万元，占公司注册资本 1%。

2016 年 6 月 30 日，公司通过发起人协议，将公司整体变更为股份有限公司，变更后注册资本总金额仍为 561.8 万元，由公司以截至 2016 年 3 月 31 日经审计的净资产 6,083,478.80 元中的 561.8 万元折股形成，余下 465,478.80 元计入资本公积。本次验资经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“勤信验字[2016]第 1103 号”《验资报告》予以审验。

2017 年 7 月 25 日，根据第二次临时股东大会决议和股票发行认购公告，公司采用向特定投资者非公开发行的方式发行每股面值为人民币 1 元的普通股股票不超过 1,000,000.00 股，发行价格为每股人民币 2.0 元，并同意原股东聂涛、罗朋、黄丽芳增加投资，同时公司注册资本由 561.8 万元增加到 661.8 万元，新增的 100 万元由原股东聂涛、罗朋、黄丽芳共同出资。原股东聂涛实际出资 30 万元，15.00 万元计入实收资本，剩余的 15.00 万元计入资本公积；原股东罗朋实际出资 100 万元，50.00 万元计入实收资本，剩余的 50.00 万元计入资本公积；原股东黄丽芳实际出资 70 万元，35.00 万元计入实收资本，剩余的 35.00 万元计入资本公积；新增资本后，公司注册资本 661.8 万元，其中：聂涛出资 340 万元，占公司注册资本 51.38%；罗朋出资 225 万元，占公司注册资本 34.00%；梁继良出资 28.09 万元，占公司注册资本 4.24%；黄丽芳出资 63.09 万元，占公司注册资本 9.53%；付利利出资 5.62 万元，占公司注册资本 0.85%。本次验资经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“勤信验字[2017]第 1083 号”《验资报告》予以审验。

公司实际控制人和法定代表人：聂涛

公司注册及办公地址：重庆市大渡口区春晖南路 1 号 6-2。

（二）业务性质和主要经营活动

计算机软硬件开发，计算机网络技术开发，矿山设备、工程机械、电气机械、通信设备（不含卫星地面发射和接收设备）、电子元件的制造、加工、研究、技术开发、销售、技术

咨询及服务，仪器仪表的销售、技术咨询及技术服务，社会公共安全设备及器材、工业自动化控制系统装置的制造。（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）。

（三）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定，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

本公司 2022 年度经营活动停滞，截止 2022 年末累计亏损 6,578,514.67 元，归属于母公司股东权益 1,504,964.13 元。上述可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要事项或情况存在重大不确定性，并由此导致公司可能无法在正常的经营过程中变现资产和清偿债务。

本公司在评估是否有足够的财务资源持续经营时，已考虑到未来流动性及其可用资金来源。为增强公司持续发展能力和盈利能力，改善资产质量，促进长远、健康发展，公司拟采取以下措施改善持续经营能力：

- 1、进一步完善公司治理结构，推动管理团队转变思维，积极开拓创新，通过开拓新市场、发展新客户，推动业务发展，扩大公司规模。
- 2、截止 2022 年 12 月 31 日，公司账面货币资金 1,931,860.62 元，应收银行承兑票据 200,000.00 元，应付账款 465,760.00 元，且无其他的大额应付款项，公司有可持续发展能力。
- 3、为确保后续公司经营的持续性，大股东积极履行职责，承诺将持续为公司经营提供资金支持，并签订了承诺书。

通过以上措施，本公司认为持续经营为基础编制财务报表是合理的。本公司董事会对公司持续经营能力也进行了充分详尽的评估，认为本公司可以获取足够的资金来源，以保证营运资金和资本开支的需要，认同以持续经营为基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特质，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特质
合并范围内的关联方应收款项组合	合并范围内的关联方应收款项经单独测试后未经减值的不计提减值准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	20
3-4 年（含 4 年）	30
4-5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

（3）其他应收款

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，本公司根据款项性质

将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特质
合并范围内的关联方应收款项组合	合并范围内的关联方应收款项经单独测试后未经减值的不计提减值准备

本公司将其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	20
3-4 年（含 4 年）	30
4-5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

（4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

（6）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益

的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（七） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、项目成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

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，按照单个存货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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

（八）长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（九）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协

议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公家具	5	5	19.00

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

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

（十）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

（十一） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分

别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十二） 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十三） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

（十四） 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企

业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十五） 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十六） 收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

-
- (1) 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) 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) 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) 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。

2、收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体方法

(1) 销售商品收入的确认

公司主要销售产品为 4G 无线移动宽带系统（硬件）。

一般原则：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入 本公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则：客户收到货物并验收合格

(2) 技术开发收入的确认

公司软件技术开发项目主要包括多媒体调度系统开发和工业物联网系统开发。

软件技术开发 项目全部完成并验收合格后确认收入。

(十七) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

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。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

4、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入 其他收益；与本公司日常活动无关的， 计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接 计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相
关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助， 分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本 费用或损失的期间， 计入当期损益（与本公司日常活动相关的， 计入其他收益；与本公司日常活
动无关的， 计入营业外收入；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益； 与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

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，应当区分不同部分分别进行

会

计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关

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。

（十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（十九） 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2、出租资产的会计处理

经营租赁会计处理本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

融资租赁会计处理本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十）重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

报告期内未发生会计政策变更。

2、会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

四、税项

（一）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%	
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%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

五、财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2021 年 12 月 31 日，期末指 2022 年 12 月 31 日；上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	1,931,860.62	1,830,917.91
其他货币资金		
合 计	1,931,860.62	1,830,917.91

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据

1、票据类型

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	600,000.00
合 计	200,000.00	600,000.00

（三）应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	11,765.94	0.97	11,765.94	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,203,244.00	99.03	1,064,168.80	88.44	139,075.20
其中：账龄组合	1,203,244.00	99.03	1,064,168.80	88.44	139,075.20
押金、保证金及备用金组合					
合 计	1,215,009.94	100	1,075,934.74	88.55	139,075.20

类 别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	766,765.94	38.92	766,765.94	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,203,244.00	61.08	1,045,844.40	86.92	157,399.60
其中：账龄组合	1,203,244.00	61.08	1,045,844.40	86.92	157,399.60

押金、保证金及备用金组合					
合 计	1,970,009.94	100	1,812,610.34	92.01	157,399.60

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
阳煤集团太原化工新材料有限公司	9,527.94	9,527.94	3-4 年	100	已被列为失信被执行人及限制高消费
太重煤机有限公司	2,238.00	2,238.00	2-3 年	100	已被列为失信被执行人及限制高消费
合计	11,765.94	11,765.94			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内						
1 至 2 年				108,044.00	10.00	10,804.40
2 至 3 年	108,044.00	20.00	21,608.80	75,200.00	20.00	15,040.00
3 至 4 年	75,200.00	30.00	22,560.00			
4 至 5 年						
5 年以上	1,020,000.00	100.00	1,020,000.00	1,020,000.00	100.00	1,020,000.00
合计	1,203,244.00		1,064,168.80	1,203,244.00		1,045,844.40

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 18,324.40 元；本期收回或转回坏账准备金额为 755,000.00 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
运城市丰喜海天广告装璜有限公司	非关联方	400,000.00	400,000.00	32.92
贵州恒屹房地产开发有限公司	非关联方	350,000.00	350,000.00	28.81
北京长瑞时代科技有限公司	非关联方	170,000.00	170,000.00	13.99
赛诺锐思（重庆）智慧科技有限公司	非关联方	108,044.00	21,608.80	8.89

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
贵州宏杰科技有限公司	非关联方	100,000.00	100,000.00	8.23
合计		1,128,044.00	1,041,608.80	92.84

(四) 其他应收款

1、其他应收款情况：

类别	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	100.00	200,000.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合				
合计	200,000.00	100.00	200,000.00	

类别	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	100.00	200,000.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合				
合计	200,000.00	100.00	200,000.00	

(1) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内						
1 至2 年						
2 至3 年				200,000.00	100.00	200,000.00
3 至4 年	200,000.00	100.00	200,000.00			
合计	200,000.00	100.00	200,000.00	200,000.00	100.00	200,000.00

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额			200,000.00	200,000.00
期初余额在本期重新评估后			200,000.00	200,000.00
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

期末余额			200,000.00	200,000.00
------	--	--	------------	------------

（五）应付账款

2、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		
1 至2 年		
2 至3 年		257,786.00
3 年以上	465,760.00	618,600.00
合计	465,760.00	876,386.00

3、账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	期末余额	账龄	款项性质
山西金鼎诚工程有限公司	7,760.00	3年以上	服务费/货款
成都创亿嘉科技有限公司	240,000.00	3年以上	软件
北京典精智慧科技有限公司	218,000.00	3年以上	软件
合计	465,760.00		

（六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	6,050.00	6,050.00
离职后福利-设定提存计划		
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	6,050.00	6,050.00

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,050.00	72,600.00	72,600.00	6,050.00
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：基本医疗保险费				
补充医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	6,050.00	72,600.00	72,600.00	6,050.00

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费				
2、失业保险费				
3、年金缴费				
合 计				

(七) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	85,910.74	85,910.74
个人所得税	1.50	1.50
城市维护建设税	6,527.18	6,527.18
教育费附加	2,595.82	2,595.82
地方教育费附加	2,066.45	2,066.45
合 计	97,101.69	97,101.69

(八) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	197,060.00	147,060.00
合 计	197,060.00	147,060.00

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	197,060.00	147,060.00
合 计	197,060.00	147,060.00

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况:

单位名称	期末余额	账龄	款项性质
胡立芬	155,060.00	1年以内、 1-2 年	往来款
胡立荣	42,000.00	1-2 年	往来款
合 计	197,060.00		

(九) 股本

项目	期初余额		本年增减变动 (+/-)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例

项目	期初余额		本年增减变动(+/-)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 法人持股									
2. 其他内资持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	6,618,000.00	100.00						6,618,000.00	100.00
2. 其他									
无限售条件股份合计	6,618,000.00	100.00						6,618,000.00	100.00
三、股份总数	6,618,000.00	100.00						6,618,000.00	100.00

(十) 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	1,465,478.80			1,465,478.80
其他资本公积				
合 计	1,465,478.80			1,465,478.80

(十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,621,758.98	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,621,758.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,244.31	
加：盈余公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
同一控制下企业合并冲减未分配利润		
权益性交易冲减未分配利润		
期末未分配利润	-6,578,514.67	

(十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	85,000.00	85,000.00
工资	72,600.00	74,372.73
服务费	51,115.00	43,273.00
持续督导费	50,000.00	50,000.00
招待费		3,969.70
办公费		600.00
其他		30,027.00
合 计	258,715.00	287,242.43

(十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	5,639.23	5,248.94
手续费支出	1,870.30	1,802.00
其他		
合 计	-3,768.93	-3,446.94

(十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还手续费	888.78		与收益相关
合 计	888.78		

(十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
预期信用损失	297,301.60	244,947.90
合 计	297,301.60	244,947.90

(十六) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(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	5,639.23	5,248.94
政府补助	888.78	
营业外收入		54,500.00
其他往来		167,060.00
合 计	6,528.01	226,808.94

(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
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	186,115.00	212,869.70
财务费用	1,869.30	1,802.00
其他往来	389,375.00	
营业外支出		4,700.00
合 计	577,359.30	219,371.70

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,244.31	10,952.41
加：资产减值准备		
信用减值损失	-297,301.60	-444,947.90
固定资产折旧		
使用权资产摊销		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	1,155,000.00	694,081.00
经营性应付项目的增加	-800,000.00	-200,388.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,942.71	59,697.01
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,931,860.62	1,830,917.91
减：现金的年初余额	1,830,917.91	1,771,220.90
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	100,942.71	59,697.01

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,931,860.62	1,830,917.91
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,931,860.62	1,830,917.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,931,860.62	1,830,917.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。公司业务经营未涉及以外币计价的资产和负债，因此本企业未受外汇风险影响。

2、利率风险：浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

（三）流动风险

本公司负责自身的现金流量预测。财务部门在现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

七、 关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为聂涛，持有公司 51.38%的股权。

2、本公司的子公司

无。

1、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
罗朋	持股5%以上的股东
胡立芬	持股5%以上的股东
启坤（上海）知识产权代理有限公司	持股5%以上股东罗朋控股的公司

八、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大日后事项。

十、 补充资料

（一）非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、计入当期损益的政府补助	888.78
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
3、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	315,626.00
小 计	316,514.78
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	

（二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.92	0.75	0.007	0.002	0.007	0.002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.42	-2.67	-0.041	-0.006	-0.041	-0.006

重庆必安必恒科技股份有限公司
2023 年 4 月 25 日

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

重庆市大渡口区春晖南路1号6-2