



# 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

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。
- 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、中兴华会计师事务所（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。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023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。

- 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

本报告不存在未按要求进行披露事项。

## 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5  |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 13 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 15 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 18 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 22 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 64 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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 | 重庆市大渡口区春晖南路1号6-2(第6层第3-2号房)                 |

## 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 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 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》                                 |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                   |                |                                    |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------|
| 企业情况            |                                                                   |                |                                    |
| 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                                                              |                |                                    |
| 法定代表人           | 聂涛                                                                | 成立时间           | 2013 年 9 月 12 日                    |
| 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                  |
| 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） |                |                                    |
| 主要产品与服务项目       | 4G 无线移动宽带设备                                                       |                |                                    |
| 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            | 必安必恒                                                              | 证券代码           | 871252                             |
| 挂牌时间            | 2017 年 4 月 7 日                                                    | 分层情况           | 基础层                                |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                                                | 普通股总股本（股）      | 6,618,000                          |
| 主办券商（报告期内）      | 东吴证券                                                              | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                  |
| 主办券商办公地址        | 江苏省苏州工业园区星阳街 5 号                                                  |                |                                    |
| 联系方式            |                                                                   |                |                                    |
| 董事会秘书姓名         | 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                                                       | 电子邮箱           | 1127192522@qq.com                  |
| 传真              | 023-68606008                                                      |                |                                    |
| 公司办公地址          | 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           | 400000                             |
| 公司网址            | www.babh.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        | 915001070788164806                                                |                |                                    |
| 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）                                |                |                                    |
| 注册资本（元）         | 6,618,000                                                         | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                  |

## 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

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銷售；专业从事行业信息化产品开发、方案设计和系统集成。

公司产品的銷售采取直销模式。公司銷售部在調查市場需求的基础上，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：公司銷售部在調查市場需求的基础上，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：公司銷售部在調查市場需求的基础上，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。

#### (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                                    | 0           | 0           | 0%       |
| 毛利率%                                    |             | 0%          | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -83,009.67  | 43,244.31   | -291.96% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -282,909.67 | -273,270.47 | -3.53%   |
| 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）          | -5.67%      | 2.92%       | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | -19.33%     | -18.42%     | -        |
| 基本每股收益                                  | -0.013      | 0.007       | -285.71% |

| 偿债能力            | 本期期末         | 上年期末         | 增减比例%   |
|-----------------|--------------|--------------|---------|
| 资产总计            | 2,340,202.56 | 2,270,935.82 | 3.05%   |
| 负债总计            | 918,248.10   | 765,971.69   | 19.88%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 1,421,954.46 | 1,504,964.13 | -5.52%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.21         | 0.23         | 0.00%   |
| 资产负债率%（母公司）     | -            | -            | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 39.24%       | 34%          | -       |
| 流动比率            | 2.55         | 2.96         | -       |
| 利息保障倍数          | -            | -            | -       |
| 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   | 317,671.14   | 100,942.71   | 214.70% |
| 应收账款周转率         | 0            | 0            | -       |
| 存货周转率           | 0            | 0            | -       |
| 成长情况            | 本期           | 上年同期         | 增减比例%   |
| 总资产增长率%         | 3.05%        | -12.26%      | -       |
| 营业收入增长率%        | 0.00         | 0.00%        | -       |
| 净利润增长率%         | -291.96%     | 294.84%      | -       |

### 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   | 2,249,531.76 | 99.06%   | 1,931,860.62 | 85.07%   | 16.44%   |
| 应收票据   |              | 0.00%    | 200,000.00   | 8.81%    | -100.00% |
| 应收账款   | 90,670.80    | 3.99%    | 139,075.20   | 6.12%    | -34.80%  |
| 存货     |              | 0.00%    | 0.00         | 0.00%    | 0.00%    |
| 投资性房地产 |              | 0.00%    | 0.00         | 0.00%    | 0.00%    |
| 长期股权投资 |              | 0.00%    | 0.00         | 0.00%    | 0.00%    |
| 固定资产   |              | 0.00%    | 0.00         | 0.00%    | 0.00%    |
| 在建工程   |              | 0.00%    | 0.00         | 0.00%    | 0.00%    |
| 无形资产   |              | 0.00%    | 0.00         | 0.00%    | 0.00%    |
| 商誉     |              | 0.00%    | 0.00         | 0.00%    | 0.00%    |
| 短期借款   |              | 0.00%    | 0.00         | 0.00%    | 0.00%    |
| 长期借款   |              | 0.00%    | 0.00         | 0.00%    | 0.00%    |
| 应付账款   | 465,760.00   | 20.51%   | 465,760.00   | 20.51%   | 0.00%    |
| 应付职工薪酬 | 12,100.00    | 0.53%    | 6,050.00     | 0.27%    | 100.00%  |
|        |              |          |              |          |          |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|

**项目重大变动原因:**

货币资金: 增加 16.44%是因为收回 2019 年支出的项目备用金。

应收票据: 减少 100%是因为全部票据都到期兑付, 公司目前不持有未到期票据。

应收账款: 减少 34.8%是因为计提坏账准备。

**(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     | 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     | 233,315.08 | 0%        | 258,715.00 | -         | -9.82%         |
| 研发费用     |            | 0%        | 0          | 0%        | 0%             |
| 财务费用     | -2,851.51  | 0%        | -3,768.93  | -         | -24.34%        |
| 信用减值损失   | 151,595.60 | 0%        | 297,301.60 | -         | -49.01%        |
| 资产减值损失   |            | 0%        | 0          | 0%        | 0%             |
| 其他收益     |            | 0%        | 888.78     | -         | -100.00%       |
| 投资收益     |            | 0%        | 0          | 0%        | 0%             |
| 公允价值变动收益 |            | 0%        | 0          | 0%        | 0%             |
| 资产处置收益   |            | 0%        | 0          | 0%        | 0%             |
| 汇兑收益     |            | 0%        | 0          | 0%        | 0%             |
| 营业利润     | -82,909.67 | 0%        | 43,244.31  | -         | -291.72%       |
| 营业外收入    |            | 0%        | 0.00       | 0%        | 0%             |
| 营业外支出    | 100        | 0%        | 0.00       | 0%        | 100%           |
| 净利润      | -83,009.67 | 0%        | 43,244.31  | -         | -291.96%       |
|          |            |           |            |           |                |
|          |            |           |            |           |                |
|          |            |           |            |           |                |

**项目重大变动原因:**

信用减值损失: 减少 49.01%是因为计提坏账准备减少。

其他收益: 减少 100%是因为 2023 年未发生其他收益。

营业利润: 减少 291.96%是因为经营不善。

营业外支出: 增加 100%是因为 2023 年发生了罚款。

## 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    | 0    | 0%    |
| 其他业务收入 | 0    | 0    | 0%    |
| 主营业务成本 | 0    | 0    | 0%    |
| 其他业务成本 | 0    | 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比 |
|-------|------|------|------|--------------|--------------|---------------|
| -     | -    | -    | -    | -            | -            | -             |
| -     | -    | -    | -    | -            | -            | -             |

### 按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

### 收入构成变动的的原因：

无

### 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 |    | -    | -       | -        |

### 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  | -   | -    | -       | -        |
| 2  | -   | -    | -       | -        |
| 3  | -   | -    | -       | -        |

|    |   |   |   |   |
|----|---|---|---|---|
| 4  | - | - | - | - |
| 5  | - | - | - | - |
| 合计 |   | - | - | - |

### (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 | 317,671.14 | 100,942.71 | 214.70% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0          | 0.00       |         |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0          | 0.00       |         |

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额:增加 214.7%，增加 216,728.43，是因为公司经营活动现金流入减少 601,806.2 元，经营活动流出减少 818534.63 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

#### 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 |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | <p>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。</p>                                                                                           |
| 实际控制人不当控制的风险     | <p>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。</p> |
| 应收账款规模较大及发生坏账的风险 | <p>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。</p>                                                                                                                                                                                                                          |
| 宏观经济波动风险         | <p>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。</p>                                                                                                                                                                             |
| 技术风险             | <p>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。</p>                                                                                                                                                    |
| 公司规模较小的风险        | <p>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</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     | <p>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。</p>                                                                                                                                                                                                                       |
| 公司业务模式转型的风险         | <p>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。</p>                                                                                                      |
| 未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之二 | <p>未弥补亏损金额超过实收股本总额风险,经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2023 年 12 月 31 日，公司经审计的报表未分配利润为-6,661,524.34 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二。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。</p> |
| 持续经营能力的风险           | <p>公司 2023 年度经营活动停滞，截止 2023 年末累计亏损 -6,661,524.34 元，归属于母公司股东权益 1,421,954.46 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。</p>                                                                                                        |
| 本期重大风险是否发生重大变化：     | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

### 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                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### (一) 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

##### (一) 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

##### (二) 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     | 承诺不构成同业竞争   | 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 | 承诺减少并规范关联交易 | 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   | 承诺减少并规范关联交易 | 正在履行中  |

|  |  |  |  |    |  |  |
|--|--|--|--|----|--|--|
|  |  |  |  | 承诺 |  |  |
|--|--|--|--|----|--|--|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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     |               | 6618000   | -      | 0    | 6618000   | -      |
| 普通股股东人数 |               | 3         |        |      |           |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (三) 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：

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、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。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

#### (三) 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    | 2017 年 7 月 4 日 | 2,000,000 | 0        | 否          | 无      | 0           | 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，2023 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 2,941.73 元，尚未使用的募集资金余额 1,662,771.40 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。

### 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

**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

## 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       |          |      |          |            |
| 罗锐  | 总经理、董事长 | 男  | 1970年7月  | 2020年7月27日 | 2023年7月26日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 孙秀琴 | 董事      | 女  | 1973年3月  | 2020年7月27日 | 2023年7月26日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 王枫  | 董事      | 男  | 1988年7月  | 2020年7月27日 | 2023年7月26日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 陈志建 | 董事      | 女  | 1983年3月  | 2020年7月27日 | 2023年7月26日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 李琛  | 董事      | 女  | 1988年1月  | 2020年7月27日 | 2023年7月26日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 董大星 | 监事会主席   | 男  | 1983年4月  | 2020年7月27日 | 2023年7月26日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 施祖云 | 监事      | 男  | 1974年3月  | 2020年7月27日 | 2023年7月26日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 邢卫静 | 监事      | 女  | 1989年12月 | 2020年7月27日 | 2023年7月26日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 黄鹏  | 董事会秘书   | 男  | 1985年12月 | 2020年7月27日 | 2023年7月26日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 余兰英 | 财务负责人   | 女  | 1990年2月  | 2020年7月27日 | 2023年7月26日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |

#### 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

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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 2    |      |      | 2    |
| 财务人员    | 1    |      |      | 1    |
| 员工总计    | 3    |      |      | 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）情况

☐适用 ☒不适用

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|                  |                                                                  |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，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。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司发起设立以来，严格遵守《公司法》等法律法规和《公司章程》运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人。

#### 2、资产独立

公司的资产完整独立，公司对此拥有合法的所有权和使用权。公司通过购买、申请等方式合法拥有与经营有关的资产的所有权、专用权，公司资产独立于公司股东及其控制的其他关联人。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施。

#### 3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，公司高级管理人员包括总经理、财务总监及董事会秘书均与公司签订了《劳动合同》。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与员工签订了劳动合同。公司人员独立于控股股东、实际控制人。

#### 4、财务独立

公司设立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；设立了独立的财务核算体系，配备专职的财务人员；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，自主决定资金使用事项；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

#### 5、机构独立

公司建立了适应自身经营所需的独立完整的职能机构。不存在控股股东、实际控制人及其控制的下属单位干预公司机构设置的情形。公司各机构内部均建立了相应的规章制度，公司各职能部门依据公司的管

理制度及业务流程独立运作，不存在控股股东、实际控制人及相关企业或个人对公司下达经营活动指令等以任何形式影响公司机构独立运作的情形。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，不存在重大缺陷。

##### **1、关于会计核算体系**

报告期内，公司严格按照国家相关法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定会计核算制度，进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

##### **2、关于财务管理体系**

报告期内，公司严格按照各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并持续完善公司财务管理体系。

报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好。

### **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       | <input type="checkbox"/> 无<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 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           | 中兴华审字（2024）第 430326 号                                                                                             |           |   |   |
| 审计机构名称           | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                 |           |   |   |
| 审计机构地址           | 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层                                                                                       |           |   |   |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 23 日                                                                                                   |           |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 赵怡超<br>1 年                                                                                                        | 罗鹏<br>1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                 |           |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                               |           |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 8.5                                                                                                               |           |   |   |

### 审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 430326 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 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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、2、所述，必安必恒 2023 年度经

营活动停滞，截止 2023 年末累计亏损 6,661,524.34 元，归属于股东权益合计 1,421,954.46 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 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。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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、终止运营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，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对必安必恒持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致必安必恒不能持续经营。

（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）就必安必恒实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所

中国注册会计师：赵怡超

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗鹏

中国 · 北京

二〇二四年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注 | 2023 年 12 月 31 日    | 2022 年 12 月 31 日    |
|---------------|----|---------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                     |                     |
| 货币资金          | 1  | 2,249,531.76        | 1,931,860.62        |
| 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          | 2  |                     | 200,000.00          |
| 应收账款          | 3  | 90,670.80           | 139,075.20          |
| 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         | 4  |                     |                     |
| 其中：应收利息       |    |                     |                     |
| 应收股利          |    |                     |                     |
| 买入返售金融资产      |    |                     |                     |
| 存货            |    |                     | 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        |    |                     |                     |
| <b>流动资产合计</b> |    | <b>2,340,202.56</b> | <b>2,270,935.82</b> |
| <b>非流动资产：</b> |    |                     |                     |
| 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                |
| 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                |
| 在建工程          |    |                     | 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        |   |              |              |
| <b>非流动资产合计</b> |   |              |              |
| <b>资产总计</b>    |   | 2,340,202.56 | 2,270,935.82 |
| <b>流动负债：</b>   |   |              |              |
| 短期借款           |   |              | 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           | 5 | 465,760.00   | 465,760.00   |
| 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         | 6 | 12,100.00    | 6,050        |
| 应交税费           | 7 | 88,328.10    | 97,101.69    |
| 其他应付款          | 8 | 352,060.00   | 197,060      |
| 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         |   |              |              |
| <b>流动负债合计</b>  |   | 918,248.10   | 765,971.69   |
| <b>非流动负债：</b>  |   |              |              |
| 保险合同准备金        |   |              |              |
| 长期借款           |   |              | 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                  |    |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>           |    |               |               |
| <b>负债合计</b>              |    | 918,248.10    | 765,971.69    |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |    |               |               |
| 股本                       | 9  | 6,618,000     | 6,618,000     |
| 其他权益工具                   |    |               |               |
| 其中：优先股                   |    |               |               |
| 永续债                      |    |               |               |
| 资本公积                     | 10 | 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                    | 11 | -6,661,524.34 | -6,578,514.67 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |    | 1,421,954.46  | 1,504,964.13  |
| 少数股东权益                   |    |               |               |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | 1,421,954.46  | 1,504,964.13  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | 2,340,202.56  | 2,270,935.82  |

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

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注 | 2023 年    | 2022 年     |
|----------------|----|-----------|------------|
| <b>一、营业总收入</b> |    |           | 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       |    |           |            |
| <b>二、营业总成本</b> |    | 234505.27 | 254,946.07 |
| 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                         | 12 | 4,041.70   |            |
| 销售费用                          |    |            | 0          |
| 管理费用                          | 13 | 233,315.08 | 258,715.00 |
| 研发费用                          |    |            |            |
| 财务费用                          | 14 | -2,851.51  | -3,768.93  |
| 其中：利息费用                       |    |            |            |
| 利息收入                          | 14 | 4,721.81   | 5,639.23   |
| 加：其他收益                        | 15 |            | 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）             | 16 | 151,595.60 | 297,301.6  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |    |            |            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |    |            |            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |    | -82,909.67 | 43,244.31  |
| 加：营业外收入                       |    |            | 0.00       |
| 减：营业外支出                       | 17 | 100        | 0.00       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |    | -83,009.67 | 43,244.31  |
| 减：所得税费用                       |    |            | 0          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |    | -83,009.67 | 43,244.31  |
| 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）        |    | -83,009.67 | 43,244.31  |
| 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）  |    | -83,009.67 | 43,244.31  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |    |            |            |
| （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 |  |            |           |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | -83,009.67 | 43,244.31 |
| (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      |  |            |           |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |            |           |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.013     | 0.007     |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.013     | 0.007     |

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    | 2023 年            | 2022 年              |
|-----------------------|-------|-------------------|---------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |       |                   |                     |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |       | 200,000.00        | 1,155,000.00        |
| 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        | 18(1) | 359,721.81        | 6,528.01            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |       | <b>559,721.81</b> | <b>1,161,528.01</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |       |                   | 410,626             |
| 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           |       | 66,550.00    | 72,600       |
| 支付的各项税费                   |       | 4,041.70     |              |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 18(2) | 171,458.97   | 577,359.3    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | 242,050.67   | 1,060,585.3  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | 317,671.14   | 100,942.71   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |              |              |
| 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            |       |              |              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       |              |              |
| 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            |       |              |              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       |              |              |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 0            | 0.00         |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |              |              |
| 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            |       |              |              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       |              |              |
| 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            |       |              |              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       |              |              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 0            | 0.00         |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |              |              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 19    | 317,671.14   | 100,942.71   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 19    | 1,931,860.62 | 1,830,917.91 |

|                |    |              |              |
|----------------|----|--------------|--------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 19 | 2,249,531.76 | 1,931,860.62 |
|----------------|----|--------------|--------------|

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                        | 2023 年       |        |  |  |              |           |            |          |          |                |               |                |              |
|---------------------------|--------------|--------|--|--|--------------|-----------|------------|----------|----------|----------------|---------------|----------------|--------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益  |        |  |  |              |           |            |          |          |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计  |
|                           | 股本           | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |              |
| 一、上年期末余额                  | 6,618,000.00 |        |  |  | 1,465,478.80 |           |            |          |          |                | -6,578,514.67 |                | 1,504,964.13 |
| 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                  | 6,618,000.00 |        |  |  | 1,465,478.80 |           |            |          |          |                | -6,578,514.67 |                | 1,504,964.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） |              |        |  |  |              |           |            |          |          |                | -83,009.67    |                | -83,009.67   |
| （一）综合收益总额                 |              |        |  |  |              |           |            |          |          |                | -83,009.67    |                | -83,009.67   |
| （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          | 6,618,000.00 |  |  |  | 1,465,478.80 |  |  |  |  |  | -6,661,524.34 |  | 1,421,954.46 |

| 项目       | 2022 年      |         |         |    |              |           |                |          |          |                |               |                |              |
|----------|-------------|---------|---------|----|--------------|-----------|----------------|----------|----------|----------------|---------------|----------------|--------------|
|          | 归属于母公司所有者权益 |         |         |    |              |           |                |          |          |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计  |
|          | 股本          | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |              |
|          |             | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |                |          |          |                |               |                |              |
| 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 |

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

# 重庆必安必恒科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

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（第 6 层第 3-2 号房）（集群注册）。

## **1、公司实际从事的业务性质和主要经营活动**

本公司主要从事计算机软硬件开发，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、技术咨询及技术服务，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）。

## **2、财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月23日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司2023年度经营活动停滞，截止2023年末累计亏损6,661,524.34元，归属于股东权益合计1,421,954.46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强者构，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2023年12月31日，公司账面货币资金2,249,531.76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、重要会计政策和会计估计

### 1、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2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3、 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。

### **4、 记账本位币**

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **5、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

### **6、 金融工具**

在本公司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。

#### **（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以摊余成本计量的金融资产**

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将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。此外，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。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。

### 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。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### 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。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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的控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

## 7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### 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征，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，应与“应收账款”组合划分相同 |

#### 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，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              |
|--------------------|----------------------|
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

#### a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

| 账龄   | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|------|-------------|--------------|
| 1年以内 | 5           | 5            |
| 1-2年 | 10          | 10           |
| 2-3年 | 20          | 20           |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 3-4年 | 30  | 30  |
| 4-5年 | 80  | 80  |
| 5年以上 | 100 | 100 |

**b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：**

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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应收款项融资**

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注三、6“金融工具”及附注三、7“金融资产减值”。

**④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，将其划分为不同组合：

| 项 目                | 确定组合的依据              |
|--------------------|----------------------|
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

**8、 存货**

**（1）存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及库存商品等。

**（2）发出的计价方法**

领用和发出时按加权平均法计价。

**（3）存货的盘存制度为永续盘存制。**

#### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### （3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### 9、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.67   |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4       | 5      | 23.75   |
| 办公家具 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00   |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、12“长期资产减值”。

#### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## **10、 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## **11、 无形资产**

### **（1）无形资产**

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予

摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

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

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、12“长期资产减值”。

## 12、 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、使用权资产、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。商誉、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。

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。

### **13、 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间直线法摊销。

### **14、 合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### **15、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **16、 收入**

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 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。

## 17、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

- （1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进

行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **19、 递延所得税资产/递延所得税负债**

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。

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。

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。

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:企业合并;直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

## 20、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

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

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

公司首次执行日(2023 年 1 月 1 日)资产负债表各项目无影响。

### (2) 会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                           |
|---------|--------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                                  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                                  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%计缴                                    |

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期末”指 2023 年 12 月 31 日,“期初”指 2023 年 1 月 1 日,“本期”指 2023 年度,“上期”指 2022 年度。金额单位为人民币元。

## 1、货币资金

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   |              |              |
| 银行存款   | 2,249,531.76 | 1,931,860.62 |
| 其他货币资金 |              |              |
| 合计     | 2,249,531.76 | 1,931,860.62 |

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 |      | 200,000.00 |
| 商业承兑汇票 |      |            |
| 小计     |      | 200,000.00 |
| 减：坏账准备 |      |            |
| 合计     |      | 200,000.00 |

### (2) 期末已质押的应收票据情况

无。

### (3) 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

无。

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   |              |              |
| 1 至 2 年 |              |              |
| 2 至 3 年 |              | 110,282.00   |
| 3 至 4 年 | 110,282.00   | 84,727.94    |
| 4 至 5 年 | 84,727.94    |              |
| 5 年以上   | 1,020,000.00 | 1,020,000.00 |
| 小计      | 1,215,009.94 | 1,215,009.94 |
| 减：坏账准备  | 1,124,339.14 | 1,075,934.74 |
| 合计      | 90,670.80    | 139,075.20   |

### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别            | 期末余额       |           |            |          | 账面价值 |
|---------------|------------|-----------|------------|----------|------|
|               | 账面余额       |           | 坏账准备       |          |      |
|               | 金额         | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例 (%) |      |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 361,765.94 | 29.77     | 361,765.94 | 100.00   |      |

|                |              |        |              |       |           |
|----------------|--------------|--------|--------------|-------|-----------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 853,244.00   | 70.23  | 762,573.20   | 89.37 | 90,670.80 |
| 其中：账龄组合        | 853,244.00   | 70.23  | 762,573.20   | 89.37 | 90,670.80 |
| 合计             | 1,215,009.94 | 100.00 | 1,124,339.14 | 92.54 | 90,670.80 |

(续)

| 类别             | 期初余额         |        |              |          |            |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值       |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 11,765.94    | 0.97   | 11,765.94    | 100.00   |            |
| 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 |
| 合计             | 1,215,009.94 | 100.00 | 1,075,934.74 | 88.55    | 139,075.20 |

①单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）       | 期末余额       |            |        |                |
|-----------------|------------|------------|--------|----------------|
|                 | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例   | 计提依据           |
| 贵州恒屹房地产开发有限公司   | 350,000.00 | 350,000.00 | 100.00 | 已被列为被执行人及限制高消费 |
| 阳煤集团太原化工新材料有限公司 | 9,527.94   | 9,527.94   | 100.00 | 已被列为被执行人及限制高消费 |
| 太重煤机有限公司        | 2,238.00   | 2,238.00   | 100.00 | 已被列为被执行人       |
| 合计              | 361,765.94 | 361,765.94 | 300.00 |                |

(续)

| 应收账款（按单位）       | 期初余额      |           |        |                  |
|-----------------|-----------|-----------|--------|------------------|
|                 | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例   | 计提依据             |
| 阳煤集团太原化工新材料有限公司 | 9,527.94  | 9,527.94  | 100.00 | 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  | 100.00 | 已被列为失信被执行人及限制高消费 |
| 合计              | 11,765.94 | 11,765.94 | 100.00 |                  |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目      | 期末余额       |            |          |
|---------|------------|------------|----------|
|         | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   |            |            |          |
| 1 至 2 年 |            |            |          |
| 2 至 3 年 |            |            |          |
| 3 至 4 年 | 108,044.00 | 32,413.20  | 30.00    |
| 4 至 5 年 | 75,200.00  | 60,160.00  | 80.00    |
| 5 年以上   | 670,000.00 | 670,000.00 | 100.00   |
| 合计      | 853,244.00 | 762,573.20 | 89.37    |

(续)

| 项目   | 期初余额         |              |         |
|------|--------------|--------------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1年以内 |              |              |         |
| 1至2年 |              |              |         |
| 2至3年 | 108,044.00   | 21,608.80    | 20.00   |
| 3至4年 | 75,200.00    | 22,560.00    | 30.00   |
| 4至5年 |              |              |         |
| 5年以上 | 1,020,000.00 | 1,020,000.00 | 100.00  |
| 合计   | 1,203,244.00 | 1,064,168.80 | 88.44   |

（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 |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 11,765.94    | 350,000.00 |            |       | 361,765.94   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,064,168.80 |            | 301,595.60 |       | 762,573.20   |
| 合计             | 1,075,934.74 | 48,404.40  |            |       | 1,124,339.14 |

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 期末余额         | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额     |
|------------------|--------------|--------------------|--------------|
| 运城市丰喜海天广告装璜有限公司  | 400,000.00   | 32.92              | 400,000.00   |
| 贵州恒屹房地产开发有限公司    | 350,000.00   | 28.81              | 350,000.00   |
| 北京长瑞时代科技有限公司     | 170,000.00   | 13.99              | 170,000.00   |
| 赛诺锐思（重庆）智慧科技有限公司 | 108,044.00   | 8.89               | 32,413.20    |
| 贵阳宏杰科技有限公司       | 100,000.00   | 8.23               | 100,000.00   |
| 合计               | 1,128,044.00 | 92.84              | 1,052,413.20 |

4、其他应收款

| 项目    | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------|
| 其他应收款 |      |      |
| 合计    |      |      |

（1）其他应收款

①按账龄披露

| 账龄   | 期末余额 | 期初余额       |
|------|------|------------|
| 1年以内 |      |            |
| 1至2年 |      |            |
| 2至3年 |      |            |
| 3至4年 |      | 200,000.00 |
| 小计   |      | 200,000.00 |

|        |  |            |
|--------|--|------------|
| 减：坏账准备 |  | 200,000.00 |
| 合计     |  |            |

## 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    |        | 200,000.00 |
| 小计     |        | 200,000.00 |
| 减：坏账准备 |        | 200,000.00 |
| 合计     |        |            |

## ③坏账准备计提情况

| 坏账准备            | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                 | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初余额            |                |                      | 200,000.00           | 200,000.00 |
| 期初其他应收款账面余额在本期： |                |                      |                      |            |
| ——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            |                |                      |                      |            |
| 本期转回            |                |                      | 200,000.00           | 200,000.00 |
| 本期转销            |                |                      |                      |            |
| 本期核销            |                |                      |                      |            |
| 其他变动            |                |                      |                      |            |
| 期末余额            |                |                      |                      |            |

## 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 |      |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | 200,000.00 |        | 200,000.00 |       |      |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |            |        |            |       |      |
| 合计              | 200,000.00 |        | 200,000.00 |       |      |

## 5、 应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

| 账龄   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 1年以内 |            |            |
| 1—2年 |            |            |
| 2—3年 |            |            |
| 3年以上 | 465,760.00 | 465,760.00 |

|    |            |            |
|----|------------|------------|
| 合计 | 465,760.00 | 465,760.00 |
|----|------------|------------|

(2) 应付账款按性质列示

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 应付货款 | 465,760.00 | 465,760.00 |
| 合计   | 465,760.00 | 465,760.00 |

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目           | 期末余额       | 未偿还或未结转的原因 |
|--------------|------------|------------|
| 成都创亿嘉科技有限公司  | 240,000.00 | 尚未结算       |
| 北京典精智慧科技有限公司 | 218,000.00 | 尚未结算       |
| 山西金鼎诚工程有限公司  | 7,760.00   | 尚未结算       |
| 合计           | 465,760.00 |            |

## 6、 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   | 6,050.00 | 72,600.00 | 66,550.00 | 12,100.00 |
| 二、设定提存计划 |          |           |           |           |
| 合计       | 6,050.00 | 72,600.00 | 66,550.00 | 12,100.00 |

(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      |
|---------------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,050.00 | 72,600.00 | 66,550.00 | 12,100.00 |
| 2、职工福利费       |          |           |           |           |
| 3、社会保险费       |          |           |           |           |
| 其中：医疗保险费      |          |           |           |           |
| 工伤保险费         |          |           |           |           |
| 生育保险费         |          |           |           |           |
| 其他            |          |           |           |           |
| 4、住房公积金       |          |           |           |           |
| 5、工会经费和职工教育经费 |          |           |           |           |
| 合计            | 6,050.00 | 72,600.00 | 66,550.00 | 12,100.00 |

(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 |
|----------|------|------|------|------|
| 1、基本养老保险 |      |      |      |      |
| 2、失业保险费  |      |      |      |      |
| 合计       |      |      |      |      |

## 7、 应交税费

| 项目  | 期末余额      | 期初余额      |
|-----|-----------|-----------|
| 增值税 | 77,137.15 | 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      | 88,328.10 | 97,101.69 |

## 8、其他应付款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 352,060.00 | 197,060.00 |
| 合计    | 352,060.00 | 197,060.00 |

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

| 项目  | 期末余额       | 期初余额       |
|-----|------------|------------|
| 往来款 | 352,060.00 | 197,060.00 |
| 合计  | 352,060.00 | 197,060.00 |

#### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目  | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|-----|------------|-----------|
| 胡立芬 | 310,060.00 | 尚未结清      |
| 胡立荣 | 42,000.00  | 尚未结清      |
| 合计  | 352,060.00 |           |

## 9、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     |
| 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 |

## 10、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 |
| 合计   | 1,465,478.80 |      |      | 1,465,478.80 |

## 11、未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | -6,578,514.67 | -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            | -6,578,514.67 | -6,621,758.98 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | -83,009.67    | 43,244.31     |
| 减：提取法定盈余公积            |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 减：应付优先股股利             |               |               |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 应付普通股股利               |               |               |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 其他减少                  |               |               |
| 加：盈余公积弥补亏损            |               |               |
| 其他调整因素                |               |               |
| 期末未分配利润               | -6,661,524.34 | -6,578,514.67 |

## 12、税金及附加

| 项目  | 本期金额     | 上期金额 |
|-----|----------|------|
| 印花税 | 4,041.70 |      |
| 合计  | 4,041.70 |      |

## 13、管理费用

| 项目    | 本期金额       | 上期金额       |
|-------|------------|------------|
| 咨询服务费 | 80,188.68  | 85,000.00  |
| 职工薪酬  | 72,600.00  | 72,600.00  |
| 持续督导费 | 47,169.81  | 50,000.00  |
| 服务费   | 32,767.92  | 51,115.00  |
| 其他    | 588.67     |            |
| 合计    | 233,315.08 | 258,715.00 |

## 14、财务费用

| 项目     | 本期金额      | 上期金额      |
|--------|-----------|-----------|
| 利息费用   |           |           |
| 减：利息收入 | 4,721.81  | 5,639.23  |
| 手续费支出  | 1,870.30  | 1,870.30  |
| 其他     |           |           |
| 合计     | -2,851.51 | -3,768.93 |

## 15、其他收益

| 项目         | 本期金额 | 上期金额   | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|------|--------|---------------|
| 代扣个人所得税手续费 |      | 888.78 |               |
| 合计         |      | 888.78 |               |

**16、 信用减值损失**

| 项目     | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 预期信用损失 | 151,595.60 | 297,301.60 |
| 合计     | 151,595.60 | 297,301.60 |

**17、 营业外支出**

| 项目   | 本期金额   | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|--------|------|---------------|
| 罚款支出 | 100.00 |      | 100.00        |
| 合计   | 100.00 |      | 100.00        |

**18、 现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目   | 本期金额       | 上期金额     |
|------|------------|----------|
| 利息收入 | 4,721.81   | 5,639.23 |
| 其他收益 |            | 888.78   |
| 其他往来 | 355,000.00 |          |
| 合计   | 359,721.81 | 6,528.01 |

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

| 项目          | 本期金额       | 上期金额       |
|-------------|------------|------------|
| 管理费用付现的相关费用 | 159,015.08 | 186,115.00 |
| 手续费支出       | 1,870.30   | 1,870.30   |
| 其他往来        | 10,473.59  | 389,374.00 |
| 营业外支出       | 100.00     |            |
| 合计          | 171,458.97 | 577,359.30 |

**19、 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

| 补充资料                             | 本期金额        | 上期金额        |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |             |             |
| 净利润                              | -83,009.67  | 43,244.31   |
| 加：资产减值准备                         |             |             |
| 信用减值损失                           | -151,595.60 | -297,301.60 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          |             |             |
| 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（收益以“—”号填列） |             |             |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |             |             |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |             |             |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  |             |             |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  |             |             |

|                             |                   |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）        |                   |                   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）        |                   |                   |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）            |                   |                   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）       | 400,000.00        | 1,155,000.00      |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）       | 152,276.41        | -800,000.00       |
| 其他                          |                   |                   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>        | <b>317,671.14</b> | <b>100,942.71</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                   |                   |
| 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                    |                   |                   |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                   |                   |
| 现金的期末余额                     | 2,249,531.76      | 1,931,860.62      |
| 减：现金的期初余额                   | 1,931,860.62      | 1,830,917.91      |
| 加：现金等价物的期末余额                |                   |                   |
| 减：现金等价物的期初余额                |                   |                   |
| 现金及现金等价物净增加额                | 317,671.14        | 100,942.71        |

## （2）现金及现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           |              |              |
| 其中：库存现金        |              |              |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,249,531.76 | 1,931,860.62 |
| 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、期末现金及现金等价物余额 | 2,249,531.76 | 1,931,860.62 |

## 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。

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

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—现金流量变动风险

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。

## 2、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、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、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

## 3、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

### 1、本公司的控股股东及实际控制人情况

| 关联方名称 | 业务性质  | 与本公司的关系 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|-------|-------|---------|---------|----------|
| 聂涛    | 自然人股东 | 控股股东    | 51.38   | 100.00   |

注：本公司的最终控制方是聂涛，持有公司 51.38%的股权。

### 2、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     |
|------------------|-----------------|
| 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 |

### 3、关联方交易情况

无。

### 4、关联方应收应付款项

#### （1）应收项目

无。

#### （2）应付项目

| 项目名称   | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 其他应付款： |            |            |
| 胡立芬    | 310,060.00 | 155,060.00 |
| 合计     | 310,060.00 | 155,060.00 |

八、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项目                    | 金额         | 说明 |
|-----------------------|------------|----|
| 1、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。 | -100.00    |    |
| 2、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 200,000.00 |    |
| 扣除所得税前非经常性损益合计        | 199,900.00 |    |
| 减：所得税影响金额             |            |    |
| 扣除所得税后非经常性损益合计        | 199,900.00 |    |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | -5.67             | -0.013 | -0.013 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -19.33            | -0.043 | -0.043 |

重庆必安必恒科技股份有限公司

2024年4月23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

#### (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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                    | 金额         |
|-----------------------|------------|
| 1、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。 | -100.00    |
| 2、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 200,000.00 |
| 非经常性损益合计              | 199,900.00 |
| 减：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              | 199,900.00 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用