



宝亚安全

NEEQ:836939

上海宝亚安全装备股份有限公司

Shanghai Baoya Safety Equipment Inc.



年度报告

2019

公司年度大事记



1. 2019 年新增实用新型专利 8 项，外观设计专利 1 项，专利总数达到 113 项。



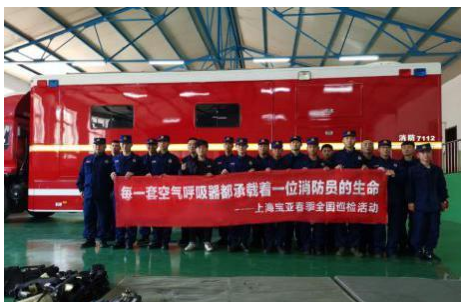
2. 2019 年 1 月，正压式消防空气呼吸器及气瓶组件获得中国船级社认证。



3. 2019 年 1 月，获得公安部《现代警察》上海工作站铜牌，成为理事单位。



4. 2019 年 2 月，宝亚获上海市“专精特新”中小企业称号。



5. 2019 年 3 月—6 月，宝亚开展全国巡检维修、培训、推广活动。总计巡检近 300 次，覆盖 18 个省级区域。



6. 2019 年 4 月，“上海宝亚”荣获全国劳保行业推荐品牌。



7. 2019 年 8 月，宝亚接受了山西和西藏消防救援总队总计 45 人次的驻企技能培训需求，对两个救援总队骨干装备技师进行了专业的培训。



8. 2019 年 8 月，宝亚坚持严格的质量管理，全员进行了砸不良品活动，针对 9000 个带有风险的腰带卡扣进行销毁。



9. 2019 年 9 月，宝亚获特种设备检验检测机构核准证《气瓶检验机构》。



10. 2019 年 9 月，宝亚通过了国家十三五重点研发项目中课题三、课题四所承担的呼吸防护装备专题验收。



11. 2020 年 2 月，宝亚向湖北省武汉市、随州市、宜昌市消防救援支队、潜江市江汉油田五七消防总站捐赠 50 箱口罩，同时还向中石化西北局、普光气田分别进行了捐赠，得到了被捐赠单位的感谢。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宝亚安全	指	上海宝亚安全装备股份有限公司
有限公司、宝亚有限	指	上海宝亚安全装备有限公司
宝亚投资	指	上海宝亚投资有限公司
宝亚合伙	指	上海宝亚投资管理中心(有限合伙)
宝利合伙	指	上海宝利投资管理中心(有限合伙)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2013年修订)
《公司章程》	指	挂牌之日起生效并执行的《上海宝亚安全装备股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
空气呼吸器	指	一种自给开放式呼吸器,广泛应用于消防、化工、船舶、石油、冶炼、仓库、试验室、矿山等部门,供消防员或抢险救护人员在浓烟、毒气、蒸汽或缺氧等各种环境下安全有效地进行灭火,抢险救灾和救护工作。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张守政、主管会计工作负责人赵佰荣及会计机构负责人（会计主管人员）赵佰荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：公司主要供应商名称

豁免披露理由：公司主要供应商名称涉及公司商业机密，申请豁免披露

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
监管单位组织机构调整引起的采购延期及采购方式不确定的风险	根据第十三届全国人民代表大会第一次会议批准的国务院机构改革方案设立了应急管理部，将原公安部消防管理局及其他相关涉及灾害救援职能的各部门职能统一划归到应急救援管理部。行业组织架构的调整，具体的采购流程及方式发生一定的变化，对消防采购造成不确定的影响。
3C 检测管理政策调整带来的冲击	2019 年 3 月 19 日，中共中央总书记、国家主席、中央军委主席习近平主持召开中央全面深化改革委员会第七次会议，审议通过了《关于深化消防执法改革的意见》。要求放宽消防产品市场准入限制，将强制性产品认证目录中的 13 类消防产品调整出目录，改成自愿认证，包括正压式空气呼吸器；同时向社会开放消防产品认证、检验市场，凡是具备法定条件的认证、检验机构，均可开展认证、检验工作。《意见》的出台从政府管理的角度是为了简政放权、让企业发挥市场主导作用，为企业提供便利。但另一方面市场准入的门槛进一步降低，在

	短时间内也给之前严格遵守 3C 管理要求的进行申报的企业带来一些冲击。
行业竞争加剧风险	公司主要定位为专业呼吸保护供气系统解决方案提供商，主要产品包括呼吸器、防毒面具等人体呼吸系统安全防护装备，但由于国内行业中大部分企业规模较小，生产设备落后，工艺粗糙，专业化程度低，企业大多采用小批量生产方式，仿制其他企业的产品或者生产伪劣产品，有些小企业基本没有研发能力，只是直接购买零配件拼凑组装后便于销售，给行业秩序带来不利影响。而且这类产品往往价格偏低，在某些招标过程中，给类似宝亚这样具有自主研发设计、生产自制率高的企业造成了很大的压力和风险。
安全事故可能影响公司品牌声誉及经营状况的风险	由于公司空气呼吸器等产品主要面向消防安全领域，且主要用于人体呼吸系统的防护，对危险环境中的生命保护起到非常重要的作用，虽然公司自成立以来，从未发生过因产品质量问题导致实际产品使用人员遭受损伤的情形，但并不能避免实际使用过程中可能发生因使用方式有误、现场环境复杂等而导致人体损伤等情形，若发生此类重大安全事故且外界对导致事故的原因了解并不透彻的情况下，可能会对公司品牌声誉及经营状况产生不利影响。
公司治理风险	股份公司成立后，公司建立了三会制度和相关制度章程，明确了“三会”的职责划分。由于新三板政策不断变化以及对公司治理提出的新要求，公司在把握新政策有不全面的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人张守政实际持有超过 50% 的公司股份，可对公司施加实际控制。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并做出不利于公司中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海宝亚安全装备股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Baoya Safety Equipment Inc
证券简称	宝亚安全
证券代码	836939
法定代表人	张守政
办公地址	中国(上海)自由贸易试验区金藏路 258 号 406 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	安源
职务	副总经理、董事 、信息披露负责人
电话	021-50328028
传真	021-50320636
电子邮箱	jennifer.an@bauergroup.com.cn
公司网址	http://www.bauergroup.com.cn
联系地址及邮政编码	中国(上海)自由贸易试验区金藏路 258 号 406 室 201206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海宝亚安全装备股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 30 日
挂牌时间	2016 年 4 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-专用设备制造业(C35)-环保、社会公共服务及其他专用设备制造(C359)-社会公共安全设备及器材制造业(C3595)
主要产品与服务项目	呼吸器系列、自吸过滤式防毒面具、一站式服务平台、其他组件及配件
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,773,440
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张守政
实际控制人及其一致行动人	张守政

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100007878623916	否
注册地址	中国(上海)自由贸易试验区金藏路 258 号 406 室	否
注册资本	20,773,440	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭安静 上官胜
会计师事务所办公地址	上海市徐汇区凯旋南路 31 号 12 号楼 3 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	64,847,082.54	75,239,402.37	-13.81%
毛利率%	63.71%	63.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,398,850.84	6,109,088.58	-139.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,802,678.45	6,014,633.6	-163.22%
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）	-4.34%	10.18%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-6.88%	10.02%	-
基本每股收益	-0.12	0.29	-141.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	87,195,182.67	84,230,538.38	3.52%
负债总计	36,266,295.92	24,670,768.79	47%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,928,886.75	59,559,769.59	-14.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.91	-15.81%
资产负债率%（母公司）	41.59%	29.29%	-
资产负债率%（合并）	41.59%	29.29%	-
流动比率	2.32	2.96	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,789,120.70	3,262,298.37	-14.50%
应收账款周转率	1.63	1.14	-
存货周转率	2.82	2.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.52%	-3.65%	-
营业收入增长率%	-13.81%	3.49%	-
净利润增长率%	-139.27%	1.54%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,773,440	20,773,440	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,569,361.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,200
非经常性损益合计	1,651,561.90
所得税影响数	247,734.29
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,403,827.61

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	35,185,997.98	33,595,613.64		
其他应收款	2,203,429.58	2,726,517.21		

递延所得税资产	525,208.87	685,303.37		
盈余公积	3,073,101.57	2,982,381.35		
未分配利润	7,971,877.73	7,155,395.74		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1. 所处行业

根据《国民经济行业分类（GB-T4754-2011）》，公司所属行业为社会公共安全设备及器材制造业（C3595）；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所属行业为专用设备制造业（C35）。公司致力于提供最专业的呼吸保护供气系统解决方案，所处行业属于社会公共安全设备及器材制造业中的消防装备制造行业。

2. 主要业务

公司秉承“关爱生命，关注安全”的理念，定位为集研发、生产、销售为一体的专业化呼吸保护解决方案供应商，致力于提供最专业的呼吸保护供气系统解决方案。报告期内，公司主营业务包括：

（1）呼吸器类产品：如正压式消防空气呼吸器（RHZK 系列）、HCF-20 型连续送风长管呼吸器、正压式消防氧气呼吸器（RHZYN240）、背负式空呼、泡沫灭火多功能装置（BYMPB18）等；

（2）自吸过滤式防毒面具类产品：如 OPTI 防毒面具；

（3）一站式服务平台，即两室一站、四室一站设计安装解决方案；

（4）气瓶、背板总成系列及其他配件等系列产品的销售及技术服务。

3. 盈利模式

公司定位为集研发、生产、销售为一体的专业化呼吸保护解决方案供应商，专业从事呼吸保护装备的研发与生产，主要采用自主研发的方式，根据公司年度目标或市场需求调研结果制定自主型研发计划、预测型生产和采购计划以及结合型营销计划，并组织相应的研发、采购、生产、销售。公司凭借优质的产品质量和专业的技能与服务，将自主生产的各类空气呼吸器产品销售给消防队、企业等客户，从而获取自身持续、稳定的收入、利润和现金流。

（1）研发模式

公司主要采用自主型研发模式。即根据公司年度目标、市场需求，或者根据公司的技术发展规划提出的新研发项目或者课题，组织人员进行相关的技术和市场调研后，由技术部组织相关人员针对技术难点、技术指标、功能要求等进行讨论，并进行必要的可行性分析。在确认项目可行后，经技术部审核，总经理批准后下发至项目负责人进行设计生产。

（2）采购模式

公司主要采用计划预测及销售订单采购模式。即由公司生产计划部根据公司战略规划和营销计划，制定年度、季度及月度物料需求计划，并结合具体销售订单判断预期销售规模，组织零配件请购和生产管理。公司采购部根据年度物料需求计划、交料计划和供应商的实际产能及服务，编制季度、月度采购计划，严格按计划执行采购。

（3）生产模式

公司主要采用计划预测型自主生产模式。即根据预期销售规模，并按照规定制度、作业标准组织生产，通过制度化、程序化和标准化的管理措施，使生产过程中不合格品、残次品的数量降至最低。今后，公司预测型生产模式将会向订货型生产模式转变，这就要求公司大幅度缩短产品的设计、生产制造周期，能以极短的时间交付用户优质产品，并进一步朝着经营与生产一体化、制造与管理一体化的集成方向发展。同时，公司会进一步处理好生产管理系统各个组成部分（生产准备系统、生产操作系统、生产过程控制系统）的关系，使各个系统相互服从，相互协调，及时有效地运行，提高公司生产管理系统的应变能力和适应能力，促进公司生产管理信息系统的强大。

（4）销售模式

公司主要采用经销和代理相结合的模式。针对消防市场招投标的采购模式，客户要求生产厂家直

接投标的项目，公司采取由渠道商配合一起完成投标；而针对工业市场，公司主要采用渠道经销的模式。

本报告期内公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

一、财务经营状况

报告期内公司实现营业收入 64,847,082.54 元，同比减少 13.81%；营业成本为 23,531,859.26 元，同比减少 15.21%；净利润为-2,398,850.84 元。截止 2019 年 12 月 31 日，资产总额为 87,195,182.67 元，负债总额为 36,266,295.92 元，所有者权益合计为 50,928,886.75 元。当期净利润出现亏损的主要原因：营业收入减少了 1039 万，其他收益减少了 286 万。

二、现金流量情况

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 2,789,120.70 元，去年同期经营活动产生的现金流量净额为 3,262,298.37 元，比去年同期经营活动现金流量少流入 473,177.67 元。主要原因：销售商品、提供劳务收到的现金减少了 16,313,329.49 元，收到其他与经营活动有关的现金减少了 2,243,260.91 元，购买商品、接受劳务支付的现金减少了 7,957,631.46 元，支付给职工以及为职工支付的现金增加了 2,124,032.36 元，支付的各项税费减少了 3,748,671.81 元，支付其他与经营活动有关的现金减少了 8,503,016.01 元。

2018 年，在外部宏观经济形势充满不确定性的背景下，公司在不影响产品质量的前提下有效的控制了产品成本。本期公司产品毛利率为 63.71%，比去年同期基本持平。

三、营销方面：由于消防改制，造成部分优势项目延期，导致 2019 年销售额减少。但公司采用构建“特种兵战略”和“终生用户战略”，运用“四乘五”等管理工具，提升了大营销的综合能力；石油化工天然气行业稳步推进，新销售模式开启，与合作国内著名电商销售平台，拓宽销售渠道。

四、研发方面：2019 年主要完成了：三个“十三五”国家重点研发项目继续按计划有序推进，其中课题三、课题四均已完成了工程样机研制工作，通过小批试产，在 4-7 月份期间，完成了具有代表性 4 个地区和行业的应用示范，取得了应用示范报告，并通过了第三方的型式检验，各项功能指标均已达到任务书要求。下半年课题三课题四顺利通过了项目组验收，课题七已完成了原理样机的研制工作，目前已转入工程样机研制阶段。2019 年，重点开展了两项产品改进项目，其中“618”项目已完成了批量化生产验证，图纸、BOM、检验文件、工艺装备、生产治具均已完备，顺利进入量产；另一个研发项目也完成了关键部件小批量试产及测试验证，已进入批量化生产阶段。以上任务的按期完成，为公司产品品质提升和进入国际市场打下了良好的基础。

五、在质量管理方面，公司通过检验标准梳理，供应商辅导、检验方法提升以降低质量问题的重复发生。通过明确整改职责、量化时效性考核细则、强化整改关闭流程的执行，提高质量整改关闭的及时性。通过关键过程节点评审、供应商能力审核和量产标准的输出提升了新产品质量保证能力。

六、在生产及供应链方面，重点做好供应商来料管理、安全库存管理，提升物料的及时性、齐套性以及降低存货周转天数，进而提高了交期及物料利用效率。

七、在管理方面，加强团队建设和绩效管理，做到事先明确、及时奖励、成果导向，更大程度激发员工积极性，提高团队的运营效率。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	34,598,678.61	39.68%	35,196,226.36	41.79%	-1.7%
应收票据			100,000.00	0.12%	-100%
应收账款	36,555,901.36	41.92%	33,595,613.64	39.89%	8.81%
存货	9,084,126.36	10.42%	7,605,417.28	9.03%	19.44%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,171,259.41	1.34%	1,618,808.69	1.92%	-27.65%
在建工程					
短期借款	2,958,556.43	3.39%			100%
长期借款					
其它应付款	14,253,657.46	16.35%	8,154,100.48	9.68%	74.91%
总资产	87,195,182.67		84,230,538.38		

资产负债项目重大变动原因：

1. 存货：2019 年度为 9,084,126.36 元，2018 年度为 7,605,417.28 元，增加了 1,478,709.08 元，增加比率为 19.44%，存货增加的主要原因是公司在年底时，为即将投标的几个项目进行备货，期末存货有了较大的增长。该原材料为我公司常用材料，后续可以继续使用。
2. 其他应付款：2019 年度为 14,253,657.46 元，2018 年度为 8,154,100.48 元，增加了 6,099,556.98 元，增加比率为 74.91%，增加的主要原因是 2019 年 12 月代理商服务费的暂估比 2018 年多出 400 多万。

2. 营业情况分析

(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	64,847,082.54	-	75,239,402.37	-	-13.81%

营业成本	23,531,859.26	36.29%	27,753,121.95	36.89%	-15.21%
毛利率	63.71%	-	63.11%	-	-
销售费用	22,439,636.96	34.60%	25,477,712.65	33.86%	-11.92%
管理费用	12,142,197.05	18.72%	11,525,631.53	15.32%	5.35%
研发费用	10,521,520.14	16.23%	7,084,432.69	9.42%	48.52%
财务费用	-33,601.11	-0.05%	-223,678.37	-0.30%	-84.98%
信用减值损失	-1,065,684.28	-1.64%			
资产减值损失	-156,760.86	-0.24%	1,536,376.65	2.04%	-110.20%
其他收益	1,569,361.90	2.42%	4,256,289.66	5.66%	-63.13%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益			24,182.50	0.03%	-100%
汇兑收益					
营业利润	-3,850,711.37	-5.94%	8,954,725.26	11.90%	-143%
营业外收入	82,200.00	0.13%	86,941	0.12%	-5.45%
营业外支出	0		0		
净利润	-2,398,850.84	-3.70%	6,109,088.58	8.12%	-139.27%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 本期比上年同期减少了 10,392,319.83 元, 减少比例为 13.81%。减少的主要原因: 由于消防改制, 造成部分优势项目延期, 导致 2019 年营业收入减少。
2. 营业成本: 本期比上年同期减少了 4,221,262.69 元, 减少比例为 15.21%。减少的主要原因: 由于本期营业收入的减少。
3. 销售费用: 本期比上年同期减少了 3,038,075.69 元, 减少比例为 11.92%。减少的主要原因: 代理服务减少了 430 多万, 销售人员的增加导致销售部门工资成本增加了 130 万多。
4. 管理费用: 本期比上年同期增加了 616,565.52 元, 增加比例为 5.35%。增加的主要原因: 管理人员的工资增加了 150 多万, 服务费减少了 10 万, 咨询费减少了 24 万, 其他费用减少了 26 万。
5. 研发费用: 本期比上年同期增加了 3,437,087.45 元, 增加比例为 48.52%。增加的主要原因: 公司承接了国家十三五项目, 研发费用增加了 300 多万。
6. 其他收益: 本期比上年同期减少了 2,686,927.76 元, 减少比例为 63.13%。减少的主要原因: 政府补贴项目收入减少了近 200 万。

(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	64,669,276.97	75,086,307.89	-13.87%
其他业务收入	177,805.57	153,094.48	16.14%
主营业务成本	23,531,859.26	27,753,121.95	-15.21%
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	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
空气呼吸器	49,325,676.52	76.06%	46,059,484.88	61.22%	7.09%
气瓶及背板总成	5,589,246.23	8.62%	6,225,535.25	8.27%	-10.22%
面罩	2,876,589.38	4.44%	3,075,442.47	4.09%	-6.47%
一站式服务平台	568,255.79	0.88%	10,926,583.25	14.52%	-94.80%
其他配件销售	6,487,314.62	10%	8,952,356.52	11.90%	-27.54%
合计	64,847,082.54	100%	75,239,402.37	100%	-13.81%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

除一站式服务平台外，其余产品类别销售基本保持稳定。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	黑龙江省消防救援总队	9,169,965	12.43%	否
2	内蒙古自治区消防救援总队	7,987,800	10.83%	否
3	吉林省公安厅消防局	2,981,000	4.04%	否
4	河北省消防救援总队	2,491,500	3.38%	否
5	沈阳天地大通安防科技有限公司	1,581,570	2.14%	否
合计		24,211,835	32.82%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江****容器有限公司	5,608,680	17.26%	否
2	南京****股份有限公司	2,815,800	8.67%	否
3	宁波****五金厂	2,710,812.54	8.34%	否
4	乐清市****仪器厂	1,797,445	5.53%	否
5	铁岭****有限公司	1,750,294.35	5.39%	否
合计		14,683,031.89	45.19%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	2,789,120.70	3,262,298.37	-14.50%
投资活动产生的现金流量净额	-98,283.86	8,243,179.88	-100.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,288,384.59	-5,193,360	-36.68%

现金流量分析:

1. 投资活动产生的现金净流出增加的主要原因，本期构建固定资产。
2. 筹资活动产生的现金净流出的减少的主要原因，2019 年公司短期借款 2,958,556.43 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（七）

（八）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

三、持续经营评价

2019 年公司在团队、市场、研发、管理等方面继续强化管理和重点突破。

1. 团队进一步夯实和优化，为后续业绩的提升打下了坚实的基础：

1) 人力基础夯实，近三年总人数从 77 人增加到现在的 103 人，增加 26 人，增长 33%；

2) 关键岗位补位，销售总监、行业总监、研发瓶颈岗位人员的到位，提升了销售管理和研发能力；

3) 新人的成长，2019 年随着新人经过一段时间的熟悉和锻炼，很多人将会带来新的业绩增长。

2. 市场：在 2019 年上半年营销中心开展了迄今规模最大的宝亚空呼全国范围内的巡检、维修、培训、推广等活动，截至 7 月，全国总计巡检近 300 次，覆盖了 18 个省级行政区域，访遍 18 个总队、86 个支队、47 个大队、69 个中队。30 余名销售工程师及售后服务人员参与其中，对客户现场产品做了一次全面专业的检验、维修及保养，活动受到了每一个消防队的欢迎和好评，在消防市场对树立宝亚的产品和服务口碑发挥了积极作用。

3. 2019 年度上半年，营销中心组织、参与总队级别的消防培训全国共计 5 次，培训消防员 1000 余人，通过面对面的产品培训，提升了宝亚品牌在一线的认知度；空呼保养的培训也为消防官兵更好的使用宝亚产品增加了品牌粘性。

4. 研发项目的推进和团队的建设。承接的三个国家“十三五”项目课题顺利进行，其中课题三“面向灭火与应急救援的新一代个体防护技术装备研发及应用示范”项目和课题四“面向危化品事故处置的个体防护技术装备研发及应用示范”项目均顺利通过了国家课题组验收，顺利进入产品产业化阶段，接下来要做好产品上市的各项准备工作。随着新产品的上市，必将开拓新的市场、促进新的销售业绩的提升。同时，2019 年公司专利新申请 14 项，新增 11 项，累计 113 项。产品“3C”认证新增 5 个单元型号 10 个。这些技术的积累和资质的获取将有力支撑销售增长。

5. 财务管理进一步提升，全年完成了课题三、课题四的国家财务审核、高新企业的财务指标审核、成果转化的财务审核与补贴申报、全面预算管理的继续推进和财务内控管理报表管理提升、财务基础管理得到了进一步强化。

2019，虽然市场有些波动，但销售团队得到了磨炼，基础管理工作得到了夯实，产品研发和质量改进也为后续的质量提升打下一定的基础，整个组织的结构更加趋于健康和稳定，这都为企业持续发展和增长打下了坚实基础。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、监管单位组织机构调整引起的采购延期及采购方式不确定的风险

根据第十三届全国人民代表大会第一次会议批准的国务院机构改革方案设立了应急管理部，将原公安部消防管理局及其他相关涉及灾害救援职能的各部门职能统一划归到应急救援管理部。行业组织架构的调整，具体的采购流程及方式发生一定的变化，对消防采购造成不确定的影响。

管理措施：一方面公司将做好销售项目的管理跟进工作，对所有政策的变化第一时间响应，及时采取措施，应对各种不确定招标及采购。其次公司将继续按照高于行业标准的企业标准做好内部质量管控，做好老产品改进及新产品研发工作，以好的产品时刻准备满足用户的需求。第三加大工业市场的开拓力度，研发适合工业市场的配套产品，提升工业市场的增长。

2、行业竞争加剧风险

公司主要定位为专业呼吸保护供气系统解决方案提供商，主要产品包括呼吸器、防毒面具等人体呼吸系统安全防护装备，但由于国内行业中大部分企业规模较小，生产设备落后，工艺粗糙，专业化程度低，企业大多采用小批量生产方式，仿制其他企业的产品或者生产伪劣产品，有些小企业基本没有研发能力，只是直接购买零配件拼凑组装后便用于销售，给行业秩序带来不利影响。而且这类产品往往价格偏低，在某些招标过程中，给类似宝亚这样具有自主研发设计、生产自制率高的企业造成了很大的压力和风险。

管理措施：公司通过坚持走“可靠性、功能性、舒适性”的开发原则，努力提升产品价值，给客户带去实实在在性能优越的产品。同时做好市场宣传和推广，让用户真正了解空呼的要求，购买性能更可靠、性价比更高的产品，用品质赢得信任，用信任强化品牌影响力。

3、安全事故可能影响公司品牌声誉及经营状况的风险

由于公司空气呼吸器等产品主要面向消防安全领域，且主要用于人体呼吸系统的防护，对危险环

境中的生命保护起到非常重要的作用，虽然公司自成立以来，从未发生过因产品质量问题导致实际产品使用人员遭受损伤的情形，但并不能避免实际使用过程中可能发生因使用方式有误、现场环境复杂等而导致人体损伤等情形，若发生此类重大安全事故且外界对导致事故的原因了解并不透彻的情况下，可能会对公司品牌声誉及经营状况产生不利影响。

管理措施：公司将严格遵守相关质量标准，确保产品质量合格，避免上述风险的发生。

4、公司治理的风险

股份公司成立后，公司建立了三会制度和相关制度章程，明确了“三会”的职责划分。由于新三板政策不断变化以及对公司治理提出的新要求，公司在把握新政策有不全面的风险。

管理措施：公司管理层将加强学习和培训，严格遵守各项规章制度，严格按照“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

5、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人张守政实际持有超过 50% 的公司股份，可对公司施加实际控制。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并做出不利于公司中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。

管理措施：虽然存在上述风险，但公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

（二） 报告期内新增的风险因素

3C 检测管理政策调整带来的冲击

2019 年 3 月 19 日，中共中央总书记、国家主席、中央军委主席习近平主持召开中央全面深化改革委员会第七次会议，审议通过了《关于深化消防执法改革的意见》。要求放宽消防产品市场准入限制，将强制性产品认证目录中的 13 类消防产品调整出目录，改成自愿认证，包括正压式空气呼吸器；同时向社会开放消防产品认证、检验市场，凡是具备法定条件的认证、检验机构，均可开展认证、检验工作。《意见》的出台从政府管理的角度是为了简政放权、让企业发挥市场主导作用，为企业提供便利。但另一方面市场准入的门槛进一步降低，在短时间内也给之前严格遵守 3C 管理要求的进行申报的企业带来一些冲击。

管理措施：3C 监管虽然放宽准入降低门槛，但并不代表品质的降低，短时间内看似要求降低，实质上是对企业的责任和要求更高，对于一直以来严格按照高标准要求的宝亚来说，也是一个机遇，所以应对此风险的对策仍然是持续提升质量，做好企业自我的约束和监管，认真履行好企业的主题责任。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）股权激励情况

2018 年由于公司外部行业环境面临较大变化，主要客户的采购体制及采购周期也面临重大调整。这些重大变化的发生短期内对公司的经营业绩带来较大的压力。基于此，经过审慎研究，公司于 2018 年 9 月对公司 2016 年公告实施的《上海宝亚安全装备股份有限公司股票期权激励计划》（草案）进行修订，本次修订后的方案已经过 2018 年第二次临时股东大会审议通过。根据修订后的上海宝亚安全装备股份有限公司股票期权激励计划的相关规定，公司以及个人层面的考核均以通过，

2017 年 9 月对首批股权激励人员实行第一次行权，本次实际行权 10 人（另有 2 人离职，不符合股权激励条件退出），共计行权 24.0193 万份财产份额，本次行权方案已经过第一届董事会第八次会议审议通过；2018 年 10 月对首批股权激励人员实行第二次行权，本次实际行权 10 人（另有 2 人离职，不符合股权激励条件退出），共计行权 24.0193 万份财产份额，本次行权方案已经过第一届董事会

第十三次会议审议通过；2019 年 11 月对首批股权激励人员实行第三次行权，本次实际行权 9 人（另有 1 人离职，不符合股权激励条件退出），共计行权 22.418 万财产份额，本次行权方案已经过第二届董事会第七次会议审议通过。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 3 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	规范关联交易及避免同业竞争的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司所有董事、监事、高级管理人员均已签署关于规范关联交易及避免同业竞争的承诺（详见已披露的《公开转让说明书》第三节），在报告期内，公司所有董事、监事、高级管理人员没有违规行为，均正常履行了上述承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,273,423	39.83%	0	8,273,423	39.83%
	其中：控股股东、实际控制人	2,800,000	13.48%	0	2,800,000	13.48%
	董事、监事、高管	3,345,320	16.10%	- 2,800,000	545,320	2.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,500,017	60.17%	0	12,500,017	60.17%
	其中：控股股东、实际控制人	8,400,000	40.44%	0	8,400,000	40.44%
	董事、监事、高管	10,035,960	48.31%	0	1,635,960	7.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,773,440	-	0	20,773,440	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张守政	11,200,000	0	11,200,000	53.92%	8,400,000	2,800,000
2	张守明	3,200,000	0	3,200,000	15.40%	1,066,667	2,133,333
3	上海宝亚投资有限公司	1,877,921	0	1,877,921	9.04%	625,975	1,251,946
4	安源	1,280,000	0	1,280,000	6.16%	960,000	320,000
5	上海宝亚投资管理中心(有限合伙)	997,120	0	997,120	4.80%	332,374	664,746
6	上海宝利投资管理中心(有限合伙)	997,119	0	997,119	4.80%	332,374	664,745
7	崔显云	901,280	0	901,280	4.34%	675,960	225,320
合计		20,453,440	0	20,453,440	98.46%	12,393,340	8,060,090

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东张守政、安源为夫妻关系，张守政、张守明为兄弟关系，同时，张守政、安源分别持有公司企业法人股东宝亚投资 90%、10%的权益份额；宝亚合伙 54.51%、10%的权益份额、以及宝利合伙 57.5%、10%的权益份额，其中张守政为宝亚投资的执行董事兼法定代表人、宝亚合伙执行事务合伙人、宝利合伙执行事务合伙人；除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

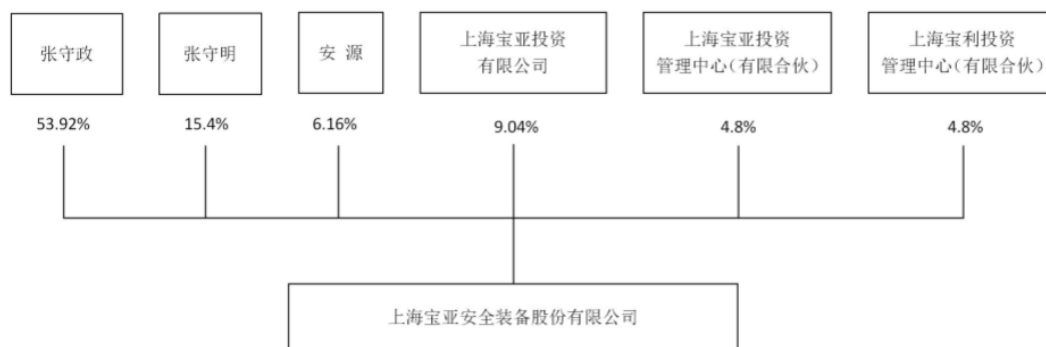
是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东为张守政，自然人张守政直接持有公司 53.92%的股份，通过宝亚投资、宝亚合伙、宝利合伙分别间接持有公司 8.14%，2.62%，2.76%股权，直接或间接控制公司股权 67.44%，目前担任公司董事长兼总经理，因此控制公司的经营管理，为公司控股股东及实际控制人。

张守政，男，1966 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，高级工程师。1987 年 6 月毕业于阜新矿业学院机械设计与制造专业，本科学历；2007 年 6 月毕业于上海交大-法国马赛 KEDGE 商学院工商管理专业，获 MBA 硕士学位。1987 年 7 月至 1998 年 7 月于抚顺煤矿安全仪器厂研究所任空气呼吸器设计师；1998 年 7 月至 2006 年 3 月于法国巴固集团历任消防事业部经理、亚太区域销售经理；2006 年 4 月至 2015 年 11 月于宝亚有限公司任执行董事、总经理；2015 年 11 月至今于宝亚股份公司任董事长、总经理，任期三年。此外，张守政先生目前还兼任宝亚集团（香港）有限公司董事、宝亚集团（英国）有限公司董事、宝亚投资执行董事、宝亚合伙执行事务合伙人、宝利合伙执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 23 日	3	0	0
合计	3	0	0

公司 2018 年度权益分派方案已获 2019 年 4 月 19 日召开的 2018 年度股东大会审议通过, 2018 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 20,773,440 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金红利（含税），共计派发 6,232,032 元人民币现金。

本次分派对象为：截止 2019 年 5 月 23 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的全体股东。投资者在权益登记日 2019 年 5 月 22 日买入的证券，享有相关权益；对于投资者 2019 年 5 月 23 日卖出的证券，不享有相关权益。

本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2019 年 5 月 23 日通过股东托管证券公司直接划入其资金帐户。

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张守政	董事长、总经理	男	1966 年 4 月	硕士	2018 年 11 月 20 日	2021 年 11 月 19 日	是
安源	董事、副总经理	女	1968 年 7 月	本科	2018 年 11 月 20 日	2021 年 11 月 19 日	是
汪亚杰	董事	男	1982 年 1 月	本科	2018 年 11 月 20 日	2021 年 11 月 19 日	是
崔显云	董事	女	1968 年 7 月	本科	2018 年 11 月 20 日	2021 年 11 月 19 日	是
张大超	董事	男	1978 年 12 月	硕士	2018 年 11 月 20 日	2021 年 11 月 19 日	否
赵佰荣	财务负责人	男	1978 年 10 月	本科	2018 年 11 月 20 日	2021 年 11 月 19 日	是
刘惠民	监事会主席	男	1961 年 1 月	初中	2018 年 11 月 20 日	2021 年 11 月 19 日	是
陈婷婷	监事	女	1982 年 2 月	大专	2018 年 11 月 20 日	2021 年 11 月 19 日	是
康健	职工监事	男	1986 年 6 月	大专	2018 年 11 月 20 日	2021 年 11 月 19 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司自然人股东张守政、安源为夫妻关系,除此之外,董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量
张守政	董事长、总经理	11,200,000	0	11,200,000	53.92%	0
安源	董事、副总经理	1,280,000	0	1,280,000	6.16%	0
汪亚杰	董事	0	0	0	0%	0
崔显云	董事	901,280	0	901,280	4.34%	0
张大超	董事	0	0	0	0%	0
赵佰荣	财务负责人	0	0	0	0%	0
刘惠民	监事会主席	0	0	0	0%	0
陈婷婷	监事	0	0	0	0%	0
康健	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	13,381,280	0	13,381,280	64.4%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	19	19
技术人员	18	18
财务人员	5	5
销售人员	30	30
行政管理人员	30	28
员工总计	102	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	4	3
本科	36	35
专科	46	46
专科以下	16	16
员工总计	102	100

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护。报告期内，公司召集并召开的股东大会符合《公司章程》的要求，提案审议符合法定程序，保障股东充分行使表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

在本报告期内公司章程无发生修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	2019年3月27日在公司会议室召开第二届董事会第二次会议。

		（一）审议通过《2018年度董事会工作报告》，并提请股东大会审议； （二）审议通过《2018年年度报告及年度报告摘要》，并提请股东大会审议； （三）审议通过《2018年度总经理工作报告》； （四）审议通过《2018年度财务结算报告》，并提请股东大会审议； （五）审议通过《2019年度财务预算报告》，并提请股东大会审议； （六）审议通过《2018年权益分派方案》，并提请股东大会审议； （七）审议通过《关于续聘大信会计事务所（特殊普通合伙）》议案，并提请股东大会审议； （八）审议通过《关于预计2019年度公司日常性关联交易》议案，并提请股东大会审议； （九）审议通过《关于提议召开公司2018年年度股东大会》议案； （十）审议通过《上海宝亚安全装备股份有限公司年度报告重大差错责任制度》议案，并提请股东大会审议； 2019年8月14日在公司会议室召开第二届董事会第三次会议。 （一）审议通过《2019年半年度报告》，并提请股东大会审议； 2019年8月19日在公司会议室召开第二届董事会第四次会议。 （一）审议通过《质量管理活动报告》议案； 2019年9月24日在公司会议室召开第二届董事会第五次会议。 （一）审议通过《关于宝亚获得特种设备检验检测机构核准证（气瓶检验机构）》议案； 2019年9月30日在公司会议室召开第二届董事会第六次会议。 （一）审议通过《关于宝亚通过国家十三五重点研发项目课题三、课题四专题验收》议案； 2019年11月22日在公司会议室召开第二届董事会第七次会议。 （一）审议通过《关于上海宝亚安全装备股份有限公司股票期权激励方案的第三次行权》议案；
监事会	2	2019年3月27日在公司会议室召开第二届监事会第二次会议。

		(一) 审议通过《2018 年度监事会工作报告》，并提请股东大会审议； (二) 审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案，并提请股东大会审议； 2019年8月14日在公司会议室召开第二届监事会第三次会议。 (一) 审议通过《2019 年半年度报告》；
股东大会	1	2019年4月19日在公司会议室召开2018年年度股东大会。 (一) 审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案； (二) 审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案； (三) 审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案； (四) 审议通过《2018 年财务决算报告》议案； (五) 审议通过《2019 年度从财务预算报告》议案； (六) 审议通过《2018 年度权益分派方案》议案； (七) 审议通过《关于续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)》议案； (八) 审议通过《关于预计 2019 年度日常分行性关联交易》议案； (九) 审议通过《上海宝亚安全装备股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》议案；

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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。

1. 公司依法运作情况

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、公司《章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东大会和董事会，对公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，以及公司 2019 年公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督。监事会认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、准确；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律法规、公司《章程》或损害公司利益的行为。

2. 检查公司财务情况

监事会对公司 2019 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司 2019 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立

公司拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，能够以自己的名义对外签订有关合同，独立经营，自主开展业务；主要原材料的采购和产品的生产、销售均不依赖于控股股东、实际控制人及其关联企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2. 资产独立

公司拥有与生产经营有关的商标、专利登记证书以及相关业务资质；公司不存在被控股股东、实际控制人及其关联方占有资金、其他资产及资源的情况，也不存在为股东、实际控制人提供担保的情况。

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；公司经理、财务总监等高级管理人员及核心技术人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司的人事及工资管理完全独立。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同或聘任合同。

4. 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，配备了专职的财务人员，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司经核准开设独立的基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司独立纳税，不存在与控股股东或其控制的企业混合纳税的情况。公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，也不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情形。

5. 机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人、副总经理等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按公司章程及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系

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

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制定的指引下做到有序工

作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

第一条 为提高上海宝亚安全装备股份有限公司(以下简称“公司”)规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《中华人民共和国公司法》(以下简称“《公司法》”)、《中华人民共和国证券法》(以下简称“《证券法》”)、《中华人民共和国会计法》(以下简称“《会计法》”)、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司的实际情况，特制订本制度。

第二条 公司财务负责人及其他相关人员应当严格执行《企业会计准则》及相关规定，严格遵守公司与财务报告相关的各项内部控制制度，确保财务报告真实、公允地反映公司财务状况、经营成果和现金流量。公司有关人员不得干扰、阻碍审计机构及相关注册会计师独立、客观的进行年报审计工作。

第三条 公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、会计机构负责人、公司各部门负责人以及与年报信息披露相关的其他人员在年度报告信息披露工作中违反国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度，未勤勉尽责或者不履行职责，导致年报信息披露发生重大差错，应当按照本制度的规定追究其责任。

第四条 本制度所指的年报信息披露重大差错包括年度财务报告存在重大会计差错、其他年报信息披露存在重大错误或重大遗漏、业绩预告或业绩快报存在重大差异等情形。具体包括以下情形：

(一)违反《公司法》、《证券法》和《企业会计准则》等国家法律法规规定，存在重大差错或造成不良影响的；

(二)违反中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的有关挂牌公司(非上市公司)年报信息披露指引、细则、通知等，使年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的；

(三)违反《公司章程》、《公司信息披露管理制度》、本制度以及公司其他内部控制制度，使年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的；

(四)未按年报信息披露工作中的规程办事以及年报信息披露工作中不及时沟通、汇报，造成年报信息披露重大差错或造成不良影响的；

(五)监管部门认定的其他年度报告信息披露存在重大差错的情形。

第五条 年报信息披露发生重大差错的，公司应追究相关责任人的责任。实施责任追究时，应遵循以下原则：

(一)客观公正、实事求是原则；

(二)有责必问、有责必究原则；

(三)权力与责任相对等、过错与责任相对应原则；

(四)追究责任与改进工作相结合原则。

第六条 财务报告重大会计差错的认定标准：重大会计差错是指以影响财务报表使用者对企业财务状况、经营成果和现金流量做出正确判断的会计差错。重要性取决于在相关环境下对遗漏或错误表述的规模和性质的判断。差错所影响的财务报表项目的金额和性质是判断该会计差错是否具有重要性的决定性因素。

第七条 财务报告存在下列情形之一，即认定为重大会计差错财务报告重大会计差错的认定标准：

(一)涉及资产、负债的会计差错金额占最近一个会计年度经审计资产总额 5% 以上,且绝对金额超过 500 万元;

(二)涉及净资产的会计差错绝对金额占最近一个会计年度经审计净资产总额 5%以上,且绝对金额超过 500 万元;

(三)涉及收入的会计差错绝对金额占最近一个会计年度经审计收入总额 5% 以上,且绝对金额超过 200 万元;

(四)涉及利润的会计差错金额占最近一个会计年度经审计净利润 5%以上,且绝对金额超过 100 万元;

(五)会计差错金额直接影响盈亏性质;

(六)监管部门责令公司对以前年度财务报告存在的差错进行改正。

上述指标计算中涉及的数据为负值,取其绝对值计算。

第八条 对前期已公开披露的年度财务报告中财务信息存在差错进行更正的信息披露,应遵照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引(试行)》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关规定执行。

第九条 当财务报告存在重大会计差错更正事项时,董事会秘书或信息披露负责人应收集、汇总相关资料,调查责任原因,进行责任认定,并形成书面材料详细说明会计差错的内容、会计差错的性质及产生原因、会计差错更正对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标、会计师事务所重新审计的情况、重大会计差错责任认定的初步意见、拟定处罚意见和整改措施,提交董事会审议,并抄送监事会。

第十条 其他年报信息披露重大差错的认定标准。

(一)会计报表附注中财务信息的披露存在重大错误或重大遗漏的认定标准:

- 1、公司主要会计政策、会计估计变更或会计差错更正事项未按规定披露的;
- 2、主要税种及税率、税收优惠及其依据未按规定披露的;
- 3、公司财务报表项目注释不充分完整的;
- 4、公司财务报表范围信息披露不完整的;
- 5、涉及金额占公司最近一期经审计净资产 5%以上或有事项未披露的;
- 6、关联方及关联交易未按规定披露的。

(二)其他年报信息披露存在下列情形之一,即认定为重大错误或重大遗漏的认定标准:

1、涉及金额占公司最近一期经审计净资产 10%以上的重大合同或对外投资、收购及出售净资产等交易;

2、涉及金额占公司最近一期经审计净资产 10%以上的担保或对股东、实际控制人或其关联人提供的任何担保;

3、涉及金额占公司最近一期经审计净资产 10%以上的重大诉讼、仲裁;

4、其他足以影响年报使用者做出正确判断的重大事项。

第十一条 业绩预告存在重大差异的认定标准:

业绩预告预计的业绩变动方向与年报实际披露业绩不一致,包括以下情形:原先预计亏损,实际盈利;原先预计扭亏为盈,实际继续亏损;原先预计净利润同比上升,实际净利润同比下降;原先预计净利润同比下降,实际净利润同比上升。

第十二条 年报信息披露存在重大遗漏或与事实不符情况的,应及时进行补充和更正公告。

第十三条 对其他年报信息披露存在重大错误或重大遗漏的,由公司董事会秘书或信息披露负责人负责收集、汇总相关资料,调查责任原因,并形成书面材料,详细说明相关差错的性质及产生原因、责任认定的初步意见、拟定的处罚意见和整改措施等,提交公司董事会审议。

第十四条 年报信息披露发生重大差错的,公司应追究相关责任人的责任。公司追究相关责任人的

责任不影响监管部门及其他有权机关依法追究其责任。

第十五条 因出现年报信息披露重大差错被监管部门采取监管谈话、出具警示函的、责令改正等监管措施的，公司董事会办公室应及时查实原因，采取相应的更正措施，并对相关责任人进行责任追究。

第十六条 有下列情形之一的，应当从重或者加重处理：

(一)情节恶劣、后果严重、影响较大且事故原因确系个人主观因素所致；

(二)打击、报复、陷害调查人或干扰、阻挠责任追究调查的；

(三)不执行董事会依法作出的处理决定的；

(四)董事会认为其他应当从重或者加重处理的情形的。

第十七条 对责任人作出责任追究处罚前，应当听取责任人的意见，保障其陈述和申辩的权利。

第十八条 年报信息披露重大差错责任追究的主要形式包括：

(一)责令改正并做检讨；

(二)通报批评；

(三)调离岗位、停职、降职、撤职；

(四)赔偿损失；

(五)解除劳动合同。

公司在进行上述处罚的同时可附带经济处罚，处罚金额由董事会视事件情节进行具体确定。上述各项措施可单独使用并可并用。

第十九条 年报信息披露重大差错责任追究的结果纳入公司对相关部门和人员的年度绩效考核指标。

第二十条 公司董事会对年报信息披露重大差错责任认定及处罚的决议以临时公告的形式对外披露。

第二十一条 季报、半年报的信息披露重大差错责任追究参照本制度规定执行。

第二十二条 本制度未尽事宜或与生效后颁布、修改的法律、行政法规或公司章程的规定相冲突的，以法律、行政法规或公司章程的规定为准。

第二十四条 本制度由公司董事会负责解释和修订，经股东大会审议通过之日起施行。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2020]第 4-00257 号
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市徐汇区凯旋南路 31 号 12 号楼 3 楼
审计报告日期	2020 年 3 月 26 日
注册会计师姓名	郭安静 上官胜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	137,800

审计报告正文：

审计报告

大信审字[2020]第 4-00257 号

上海宝亚安全装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海宝亚安全装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致

对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：郭安静

中国 · 北京 中国注册会计师：上官胜

二〇二〇年三月二十六日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	34,598,678.61	35,196,226.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		100,000
应收账款	五（三）	36,555,901.36	33,595,613.64

应收款项融资			
预付款项	五（四）	583,608.05	1,416,171.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	3,295,725.58	2,726,517.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	9,084,126.36	7,605,417.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		84,118,039.96	80,639,946.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
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	五（七）	1,171,259.41	1,618,808.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	209,919.76	156,744.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）	1,695,963.54	685,303.37
其他非流动资产	五（十）		1,129,735.50
非流动资产合计		3,077,142.71	3,590,592.04
资产总计		87,195,182.67	84,230,538.38
流动负债：			
短期借款	五（十一）	2,958,556.43	
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	12,141,755.64	10,139,411.06
预收款项	五（十三）	160,094.58	17,776.91
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	3,740,566.62	2,254,085.06
应交税费	五（十五）	3,011,665.19	4,105,395.28
其他应付款	五（十六）	14,253,657.46	8,154,100.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,266,295.92	24,670,768.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		36,266,295.92	24,670,768.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	20,773,440.00	20,773,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五（十八）	28,648,552.50	28,648,552.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	2,982,381.35	2,982,381.35
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	-1,475,487.10	7,155,395.74
归属于母公司所有者权益合计		50,928,886.75	59,559,769.59
少数股东权益			
所有者权益合计		50,928,886.75	59,559,769.59
负债和所有者权益总计		87,195,182.67	84,230,538.38

法定代表人：张守政 主管会计工作负责人：赵佰荣 会计机构负责人：赵佰荣

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		64,847,082.54	75,239,402.37
其中：营业收入	五（二十一）	64,847,082.54	75,239,402.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,044,710.67	72,101,525.92
其中：营业成本	五（二十一）	23,531,859.26	27,753,121.95
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	五（二十二）	443,098.37	484,305.47
销售费用	五（二十三）	22,439,636.96	25,477,712.65
管理费用	五（二十四）	12,142,197.05	11,525,631.53
研发费用	五（二十五）	10,521,520.14	7,084,432.69
财务费用	五（二十六）	-33,601.11	-223,678.37
其中：利息费用		14,909.02	
利息收入		71,895.12	247,277.73
加：其他收益	五（二十七）	1,569,361.90	4,256,289.66
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十八）	-1,065,684.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-156,760.86	1,536,376.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	24,182.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,850,711.37	8,954,725.26
加：营业外收入	五（三十）	82,200.00	86,941
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,768,511.37	9,041,666.26
减：所得税费用	五（三十一）	-1,369,660.53	2,932,577.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,398,850.84	6,109,088.58
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）		-2,398,850.84	6,109,088.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.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）		-2,398,850.84	6,109,088.58
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收			

益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,398,850.84	6,109,088.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,398,850.84	6,109,088.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	0.29

法定代表人：张守政 主管会计工作负责人：赵佰荣 会计机构负责人：赵佰荣

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,791,414.58	84,104,744.07
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		35,199.05	37,073.24
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	2,901,846.16	5,149,347.07

经营活动现金流入小计		70,728,459.79	89,291,164.38
购买商品、接受劳务支付的现金		23,742,569.94	31,704,441.40
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		18,379,763.40	16,255,731.04
支付的各项税费		4,890,018.05	8,638,689.86
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	20,926,987.70	29,430,003.71
经营活动现金流出小计		67,939,339.09	86,028,866.01
经营活动产生的现金流量净额		2,789,120.70	3,262,298.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000
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			48,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,048,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,283.86	1,804,820.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		98,283.86	1,804,820.12
投资活动产生的现金流量净额		-98,283.86	8,243,179.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,958,556.43	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,958,556.43	0
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		6,246,941.02	5,193,360
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		6,246,941.02	5,193,360
筹资活动产生的现金流量净额		-3,288,384.59	-5,193,360
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-597,547.75	6,312,118.25
加：期初现金及现金等价物余额		35,196,226.36	28,884,108.11
六、期末现金及现金等价物余额		34,598,678.61	35,196,226.36

法定代表人：张守政主管会计工作负责人：赵佰荣会计机构负责人：赵佰荣

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	20,773,440				28,648,552.50				3,073,101.57		7,971,877.73		60,466,971.80
加：会计政策变更									-90,720.22		-816,481.99		-907,202.21
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,773,440				28,648,552.50				2,982,381.35		7,155,395.74		59,559,769.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,630,882.84		-8,630,882.84
（一）综合收益总额											-2,398,850.84		-2,398,850.84
（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											-6,232,032.00		-6,232,032.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,232,032.00		-6,232,032.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,773,440.00				28,648,552.50				2,982,381.35		-1,475,487.10		50,928,886.75

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	12,983,400.00				28,648,552.50				2,462,192.71		15,457,098.01		59,551,243.22
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	12,983,400.00				28,648,552.50				2,462,192.71		15,457,098.01		59,551,243.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,790,040.00								610,908.86		-7,485,220.28		915,728.58
（一）综合收益总额											6,109,088.58		6,109,088.58
（二）所有者投入和减少资本	7,790,040.00												7,790,040.00
1. 股东投入的普通股	7,790,040.00												7,790,040.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								610,908.86		-		-	
										13,594,308.86		12,983,400.00	
1. 提取盈余公积								610,908.86		-610,908.86			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-	
										12,983,400.00		12,983,400.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,773,440.00				28,648,552.50				3,073,101.57		7,971,877.73		60,466,971.80

法定代表人：张守政主管会计工作负责人：赵佰荣会计机构负责人：赵佰荣

上海宝亚安全装备股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：上海宝亚安全装备股份有限公司

统一社会信用代码：913100007878623916

注册地址：中国（上海）自由贸易试验区金藏路 258 号 406 室

注册资本：2,077.34 万人民币元

法定代表人：张守政

成立日期：2006 年 04 月 30 日

营业期限：2006 年 04 月 30 日至无固定期限

挂牌日期：2016 年 04 月 22 日

股票代码：836939

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

消防设备及器材、仪器仪表、通讯器材、空气压缩机的研制、生产及销售。

（三）本公司财务报告由董事会于 2020 年 3 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019

年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产

(除属于套期关系的一部分金融资产外),以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。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的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报

酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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（或部分金融负债）。

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。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，

本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收客户款项

应收票据组合 1：银行承兑票据

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融

工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨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；⑩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；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：其他往来款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：专用设备、办公设备、电子设备、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	5	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十二) 长期资产减值

固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

(十三) 职工薪酬

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

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(十四) 收入

1. 公司收入确认一般原则：将商品所有权的风险和报酬转移给购买方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施有效控制；收入金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或应发生的成本能够可靠计量。

2. 公司收入确认具体原则

(1) 货物销售

货物销售收入是按照收到客户的验收调试报告作为收入确认时点。

(2) 技术服务

技术服务收入在提供技术服务劳务完成时确认收入。

(3) 混合销售

混合销售指零配件销售并提供技术服务劳务，在提供技术服务劳务完成时确认收入。

(十五) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十七) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、(七)(八)。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关

内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	35,185,997.98	-1,590,384.34	33,595,613.64
其他应收款	2,203,429.58	523,087.63	2,726,517.21
递延所得税资产	525,208.87	160,094.50	685,303.37
股东权益：			
盈余公积	3,073,101.57	-90,720.22	2,982,381.35
未分配利润	7,971,877.73	-816,481.99	7,155,395.74

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物产生的增值额	6%、13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

2019 年 10 月 28 日，本公司获得上海市科学技术委员会，上海市财政局，国家税务总局

上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201931001139。根据上述政策：公司于 2019 年至 2021 年享受 15%的所得税税率。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	6,766.17	830.41
银行存款	33,914,912.44	34,130,395.95
其他货币资金	677,000.00	1,065,000.00
合计	34,598,678.61	35,196,226.36

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		100,000.00
减：坏账准备		
合计		100,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	41,702,570.40	100.00	5,146,669.04	12.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	41,702,570.40	100.00	5,146,669.04	12.34

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	37,708,097.97	100.00	4,112,484.33	10.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	37,708,097.97	100.00	4,112,484.33	10.91

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	35,878,028.84	3.00	1,076,340.87	32,770,750.67	3.00	983,122.52
1 至 2 年	2,286,344.56	30.00	685,903.37	1,295,445.50	30.00	388,633.65
2 至 3 年	384,430.50	60.00	230,658.30	2,252,934.10	60.00	1,351,760.46
3 年以上	3,153,766.50	100.00	3,153,766.50	1,388,967.70	100.00	1,388,967.70
合计	41,702,570.40		5,146,669.04	37,708,097.97		4,112,484.33

注：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,034,184.71 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
黑龙江省消防救援总队	9,169,965.00	21.99	275,098.95
河北省消防救援总队	2,491,500.00	5.97	74,745.00
吉林省公安厅消防局	1,788,600.00	4.29	53,658.00
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	1,476,150.39	3.54	44,774.66
甘孜州消防支队	1,419,000.00	3.40	42,570.00
合计	16,345,215.39	39.19	490,846.61

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	562,531.51	96.39	1,416,171.85	100.00
1 年以上	21,076.54	3.61		
合计	583,608.05	100.00	1,416,171.85	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海行动成功教育科技股份有限公司	126,040.95	21.60
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	97,314.83	16.67
上海舒乐包装印刷有限公司	20,500.00	3.51

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国石化销售有限公司上海石油分公司	11,181.51	1.92
湖北华强科技有限责任公司	10,265.50	1.76
合计	478,122.78	45.46

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,462,086.09	2,861,378.15
减：坏账准备	162,165.51	134,860.94
合计	3,295,725.58	2,726,517.21

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	3,327,210.16	2,697,218.79
备用金	134,875.93	164,159.36
减：坏账准备	166,360.51	134,860.94
合计	3,295,725.58	2,726,517.21

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,925,591.43	55.62	1,081,729.88	37.80
1 至 2 年	409,436.16	11.83	547,230.00	19.12
2 至 3 年	19,820.00	0.57	914,300.00	31.95
3 年以上	1,107,238.50	31.98	318,118.27	11.13
合计	3,462,086.09	100.00	2,861,378.15	100.00

注：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

(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	134,860.94			134,860.94
期初余额在本期重新评估后	134,860.94			134,860.94
本期计提	31,499.57			31,499.57
期末余额	166,360.51			166,360.51

注：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 31,499.57 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
吉林省公安厅消防局	保证金	953,450.00	1 年以内	27.54	47,672.50
云南中咨海外咨询有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	14.44	25,000.00
武警黑龙江消防总队	保证金	458,499.00	1 年以内	13.24	22,924.95
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	保证金	168,644.63	1 年以内	4.87	8,432.23
河北省公安消防总队	保证金	124,575.00	1 年以内	3.60	6,228.75
合计		2,205,168.63		63.69	110,258.43

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,326,302.47	478,104.73	7,848,197.74	6,394,559.03	321,343.87	6,073,215.16
在产品	403,193.20		403,193.20	197,225.65		197,225.65
库存商品	273,086.12		273,086.12	764,349.09		764,349.09
发出商品	559,649.30		559,649.30	570,627.38		570,627.38
合计	9,562,231.09	478,104.73	9,084,126.36	7,926,761.15	321,343.87	7,605,417.28

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	321,343.87	156,760.86			478,104.73
合计	321,343.87	156,760.86			478,104.73

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,171,259.41	1,618,808.69
减：减值准备		
合计	1,171,259.41	1,618,808.69

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输工具	专用设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	760,698.22	2,770,912.89	1,426,835.72	320,284.60	5,278,731.43
2.本期增加金额		3,791.03			3,791.03
(1) 购置		3,791.03			3,791.03
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	760,698.22	2,774,703.92	1,426,835.72	320,284.60	5,282,522.46
二、累计折旧					
1.期初余额	705,868.84	2,389,453.44	329,924.74	234,675.72	3,659,922.74
2.本期增加金额	16,794.59	143,472.52	271,098.84	19,974.36	451,340.31
(1) 计提	16,794.59	143,472.52	271,098.84	19,974.36	451,340.31
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	722,663.43	2,532,925.96	601,023.58	254,650.08	4,111,263.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	38,034.79	241,777.96	825,812.14	65,634.52	1,171,259.41
2.期初账面价值	54,829.38	381,459.45	1,096,910.98	85,608.88	1,618,808.69

(八) 无形资产

项 目	车牌	电脑软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	186,000.00	143,000.00	329,000.00
2.本期增加金额		83,185.84	83,185.84
(1) 购置		83,185.84	83,185.84
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	186,000.00	226,185.84	412,185.84
二、累计摊销			
1.期初余额	37,200.00	135,055.52	172,255.52
2.本期增加金额	18,600.00	11,410.56	30,010.56

项 目	车 牌	电脑软件	合 计
(1) 计提	18,600.00	11,410.56	30,010.56
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	55,800.00	146,466.08	202,266.08
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	130,200.00	79,719.76	209,919.76
2.期初账面价值	148,800.00	7,944.48	156,744.48

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	868,670.14	5,791,134.28	685,303.37	4,568,689.14
可弥补亏损	827,293.40	5,515,289.35		
小计	1,695,963.54	11,306,423.63	685,303.37	4,568,689.14

注：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备预付款		1,129,735.50
合计		1,129,735.50

(十一) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	2,958,556.43	
合计	2,958,556.43	

(十二) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,865,755.94	9,867,815.36
1 年以上	275,999.70	271,595.70
合计	12,141,755.64	10,139,411.06

2.账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
厦门德健消防设备有限公司	271,595.70	尚未结清
合计	271,595.70	

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	155,417.67	17,776.91
1 年以上	4,676.91	
合计	160,094.58	17,776.91

(十四) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,145,251.15	18,523,343.83	17,020,673.04	3,647,921.94
离职后福利-设定提存计划	108,833.91	1,267,305.88	1,283,495.11	92,644.68
辞退福利		77,500.00	77,500.00	
合计	2,254,085.06	19,868,149.71	18,381,668.15	3,740,566.62

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,051,317.09	16,175,193.98	14,675,991.35	3,550,519.72
职工福利费		590,080.92	590,080.92	
社会保险费	57,443.06	762,879.90	759,929.74	60,393.22
其中：医疗保险费	50,435.22	676,025.24	673,119.60	53,340.86
工伤保险费	1,698.87	15,694.11	15,955.50	1,437.48
生育保险费	5,308.97	71,160.55	70,854.64	5,614.88
住房公积金	36,491.00	447,270.00	446,752.00	37,009.00
工会经费和职工教育经费		547,919.03	547,919.03	
合计	2,145,251.15	18,523,343.83	17,020,673.04	3,647,921.94

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	106,179.42	1,231,725.60	1,248,067.84	89,837.18
失业保险费	2,654.49	35,580.28	35,427.27	2,807.50
合计	108,833.91	1,267,305.88	1,283,495.11	92,644.68

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,713,680.58	2,304,873.93
企业所得税		1,547,502.42
城市维护建设税	189,628.52	161,012.05
教育费附加	81,269.36	69,005.16
地方教育费附加	25,181.97	23,001.72
个人所得税	1,904.76	
合计	3,011,665.19	4,105,395.28

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	14,253,657.46	8,154,100.48
合计	14,253,657.46	8,154,100.48

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
推广服务费	14,235,874.93	8,150,283.49
员工代垫款	9,832.53	3,816.99
往来款	7,950.00	
合计	14,253,657.46	8,154,100.48

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,773,440.00						20,773,440.00

(十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	28,648,552.50			28,648,552.50
合计	28,648,552.50			28,648,552.50

(十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,982,381.35			2,982,381.35
合计	2,982,381.35			2,982,381.35

注：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,971,877.73	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-816,481.99	
调整后期初未分配利润	7,155,395.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,398,850.84	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	6,232,032.00	
期末未分配利润	-1,475,487.10	

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	64,669,276.97	23,531,859.26	75,086,307.89	27,753,121.95
二、其他业务小计	177,805.57		153,094.48	
合计	64,847,082.54	23,531,859.26	75,239,402.37	27,753,121.95

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	259,719.96	277,327.36
教育费附加	111,308.56	118,854.57
地方教育附加	37,102.85	26,997.64
印花税	34,967.00	61,125.90
合计	443,098.37	484,305.47

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
推广服务费	13,364,546.67	17,694,878.72
职工薪酬	4,931,158.36	3,642,234.91
差旅费	981,209.86	987,743.21

项目	本期发生额	上期发生额
展会费	707,458.76	461,459.26
运输费	398,473.72	563,141.66
办公费	101,966.86	68,347.07
标书费	598,574.70	629,891.19
招待费	628,379.71	353,654.67
市内交通费	85,002.89	202,734.57
租赁费	182,957.27	72,547.70
其他	67,873.09	115,240.69
售后维修费用	392,035.07	685,839.00
合计	22,439,636.96	25,477,712.65

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,848,111.57	7,344,503.43
咨询费	220,845.61	460,447.98
租赁费	394,963.60	361,748.78
服务费	811,317.84	917,743.75
差旅费	433,591.19	528,407.29
折旧费	445,851.61	522,311.14
小车费	56,653.17	52,743.70
招待费	536,477.35	448,431.71
办公费	285,737.10	545,880.21
其他	108,648.01	343,413.54
合计	12,142,197.05	11,525,631.53

(二十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,442,050.08	3,518,124.65
检测费	666,593.49	1,727,886.81
材料费	1,316,485.79	826,341.76
模具费	3,409,719.73	313,616.91
开发费	109,691.57	279,854.00
租赁费	235,224.28	224,160.25
差旅费	136,312.72	122,978.36
办公费	76,689.12	66,798.84
其他	128,753.36	4,671.11
合 计	10,521,520.14	7,084,432.69

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,909.02	
减：利息收入	71,895.12	247,277.73
汇兑损失	-89.32	3,048.14
手续费支出	23,474.31	20,551.22
合 计	-33,601.11	-223,678.37

(二十七) 其他收益

1. 其他收益分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动有关的政府补助	1,569,361.90	4,256,289.66	与收益相关
合 计	1,569,361.90	4,256,289.66	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海市高新技术成果转化补助-空气呼吸器	921,000.00	3,167,000.00	与收益相关
面向灭火与应急救援的新一代个体防护技术装备研发子项目：大容量空气呼吸器的研发		320,000.00	与收益相关
面向危化品事故处置的个体防护技术装备研发及应用示范		370,500.00	与收益相关
毒气泄漏威胁下公众应急避难技术及装备 课题	573,304.80	384,195.20	与收益相关
三代手续费返还	7,257.10	14,594.46	与收益相关
知识产权补贴	2,360.00		与收益相关
创新人才补贴	26,400.00		与收益相关
维稳补贴	24,040.00		与收益相关
展会补贴	15,000.00		与收益相关
合 计	1,569,361.90	4,256,289.66	

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,065,684.27	
合 计	-1,065,684.27	

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		1,857,720.52
存货跌价损失	-156,760.86	-321,343.87
合计	-156,760.86	1,536,376.65

(三十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		66,297.00	
赔款、罚款	82,000.00		82,000.00
其他	200.00	20,644.00	200.00
合计	82,200.00	86,941.00	82,200.00

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海市商务委员会中小企业开拓资金		14,397.00	与收益相关
浦东新区世博地区开发管理委员会创新人才补贴款		51,900.00	与收益相关
合计		66,297.00	

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-359,000.36	2,516,718.73
递延所得税费用	-1,010,660.17	415,858.95
合计	-1,369,660.53	2,932,577.68

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-3,768,511.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-565,276.70
调整以前期间所得税的影响	-359,000.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	738,287.55
研发费用加计扣除的影响	-1,183,671.02
所得税费用	-1,369,660.53

(三十二) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,901,846.16	5,149,347.07
其中：企业间往来	1,178,389.14	523,838.68
专项补贴/补助款	1,569,361.90	4,307,992.20
利息收入	71,895.12	282,277.73
其他	82,200.00	35,238.46
支付其他与经营活动有关的现金	20,926,987.70	29,430,003.71
其中：企业间往来	653,601.57	353,520.86
支付的期间费用	20,273,386.13	29,076,482.85

(三十三) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,398,850.84	6,109,088.58
加：信用减值损失	1,065,684.28	
资产减值准备	156,760.86	-1,536,376.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	483,933.71	473,434.78
无形资产摊销	30,010.56	66,266.64
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）		-24,182.50
财务费用（收益以“—”号填列）	14,909.02	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,010,660.17	415,858.95
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）	-1,635,469.94	3,878,740.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,906,054.15	-747,885.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	8,988,857.37	-4,136,630.45
其他		-1,236,016.36
经营活动产生的现金流量净额	2,789,120.70	3,262,298.37
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	31,598,678.61	35,196,226.36

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	35,196,226.36	28,884,108.11
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	-3,597,547.75	6,312,118.25

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	6,766.17	830.41
可随时用于支付的银行存款	34,591,912.44	35,195,395.95
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	34,598,678.61	35,196,226.36

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	677,000.00	保函保证金
合计	677,000.00	

(三十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	0.35	6.9762	2.44
合 计			2.44

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：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，

对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；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。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面净值	账面原值	1 年以内
货币资金	34,598,678.61	34,598,678.61	34,598,678.61
应收账款	36,555,901.37	41,702,570.40	41,702,570.40
其他应收款	3,295,725.58	3,462,086.09	3,462,086.09
小计	71,450,305.56	76,763,335.10	76,763,335.10
应付账款	12,510,688.72	12,510,688.72	12,510,688.72
其他应付款	14,257,897.46	14,257,897.46	14,257,897.46
小计	26,768,586.18	26,768,586.18	26,768,586.18

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门及销售部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	0.35	6.9762	2.44
合 计			2.44

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是自然人张守政，公司法定代表人，直接持有本公司 53.92%股权，并通过上海宝亚投资有限公司间接持有本公司 8.14%股权，通过上海宝亚投资管理中心（有限合伙）间接持有本公司 2.97%股权，通过上海宝利投资管理中心（有限合伙）间接持有本公司 2.76%股权，合计持股比例为 67.79%。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张守政	董事长、股东、总经理
安源	董事、股东、副总经理
汪亚杰	董事
崔显云	董事、股东
张守清	股东
张守明	股东
张大超	董事
赵佰荣	财务总监
刘惠民	监事会主席
陈婷婷	监事
康健	职工监事
上海宝亚投资有限公司	股东、同一最终实际控制人
上海宝亚投资管理中心（有限合伙）	股东、同一最终实际控制人
上海宝利投资管理中心（有限合伙）	股东、同一最终实际控制人
宝亚集团（香港）有限公司	同一最终实际控制人
宝亚集团（英国）有限公司	同一最终实际控制人

(三) 关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张守政、安源	上海宝亚安全装备股份有限公司	1,623,446.88	2019 年 10 月 31 日	2022 年 10 月 31 日	否
张守政、安源	上海宝亚安全装备股份有限公司	1,335,109.55	2019 年 11 月 29 日	2022 年 11 月 29 日	否

八、 承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,569,361.90	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,200.00	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
5. 所得税影响额	-247,734.29	
合 计	1,403,827.61	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-4.34	10.18	-0.12	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.88	10.02	-0.18	0.29

上海宝亚安全装备股份有限公司

二〇二〇年三月二十五日

第 10 页至第 40 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室