



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.



半年度报告

— 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）赵佰荣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

豁免披露事项：公司主要应收账款客户名称

豁免披露原因：公司主要应收账款客户名称涉及公司商业机密，申请豁免申请。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	58
附件 II	融资情况	58

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	公司董事会办公室

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、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
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	《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 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	张守政	成立时间	2006年4月30日
控股股东	控股股东为张守政	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张守政，一致行动人为安源
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		
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	宝亚安全	证券代码	836939
挂牌时间	2016年4月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,773,440.00
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239号		
联系方式			
董事会秘书姓名	安源	联系地址	中国(上海)自由贸易试验区金藏路258号406室
电话	021-50328028	电子邮箱	jennifer.an@bauergroup.com.cn
传真	021-50320636		
公司办公地址	中国(上海)自由贸易试验区金藏路258号406室	邮政编码	201206
公司网址	http://www.bauergroup.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100007878623916		
注册地址	上海市自由贸易试验区金藏路258号406室		
注册资本（元）	20,773,440	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

上海宝亚安全装备股份有限公司（以下简称宝亚）所处行业为社会公共安全设备及器材（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。

公司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。

宝亚一直坚持以技术创新引领行业发展，目前宝亚拥有技术专利百余项，其中发明专利 14 项。荣获了“上海市高新技术企业”、“上海市科技小巨人培育企业”、“科技型中小企业”、“专精特新企业”、“上海市浦东新区企业研发机构”、消防及与应急救援“国家工程实验室”参建单位、应急管理部南京消防训练总队“试验教学基地”多项资质及荣誉。主营产品正压式空气呼吸器被上海市科委认定为“上海市重点新产品”，荣获过“中国消防协会科学技术创新一等奖”。宝亚拥有独立研发实验室，检测检验设备完备，核心团队由国内外呼吸防护领域的资深专家和高级工程师组成，参与了国家、行业标准的起草和修订工作。承接并完成了三个“国家十三五重点研发项目”。

本报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	“专精特新”获得时间为 2021 年，有效期为三年、“高新技术企业”复审通过时间为 2022 年 10 月，有效期为 3 年，证书编号为：GR202231001634。

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	22,739,887.96	11,836,287.38	92.12%
毛利率%	57.27%	56.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,344,681.83	-124,140.31	-983.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-1,781,080.05	-133,679.21	-1,232.35%

净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.43%	-0.23%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.22%	-0.25%	-
基本每股收益	-0.06	-0.01	-547.31%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	87,112,191.67	104,111,623.05	-16.33%
负债总计	32,481,157.33	48,135,906.88	-32.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,631,034.34	55,975,716.17	-2.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.63	2.69	-2.24%
资产负债率%（母公司）	37.29%	46.23%	-
资产负债率%（合并）	37.29%	46.23%	-
流动比率	2.70	2.15	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,455,245.14	-3,937,412.14	-190.33%
应收账款周转率	0.56	0.45	-
存货周转率	1.27	0.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.33%	-6.82%	-
营业收入增长率%	92.12%	-50.21%	-
净利润增长率%	-983.20%	-107.43%	-

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	29,572,227.82	33.95%	31,027,472.96	29.80%	-4.69%
应收票据	28,182.50	0.03%			

应收账款	38,913,693.43	44.67%	41,671,184.32	40.03%	-6.62%
存货	7,798,614.31	8.95%	7,527,362.69	7.23%	3.60%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	759,379.35	0.87%	660,430.29	0.63%	14.98%
在建工程					
无形资产	166,309.16	0.19%	183,927.80	0.18%	-9.58%
商誉					
短期借款	3,001,856.87	3.45%	3,001,983.34	2.88%	0.00%
长期借款					
应付账款	11,741,184.81	13.48%	17,201,437.21	16.52%	-31.74%
其它应付款	12,029,406.48	13.81%	14,896,593.16	14.31%	-19.25%
使用权资产	1,648,528.65	1.89%	3,487,340.74	3.35%	-52.73%
租赁负债	1,248,526.25	1.43%	1,925,430.96	1.85%	-35.16%
交易性金融资产			10,000,000.00	9.61%	-100.00%
预付款项	1,567,497.54	1.80%	1,360,641.00	1.31%	15.20%
递延所得税资产	1,235,721.94	1.42%	1,366,990.17	1.31%	-9.60%
应付职工薪酬	1,319,057.04	1.51%	4,128,776.23	3.97%	-68.05%
总资产	87,112,191.67		104,111,623.05		-16.33%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款本期期末比上年期末减少了 275 万减少比例为 6.62%，主要原因是收回了山西运城消防支队和山西晋中消防支队的货款 278 万；
- 2、存货金额本期期末比上年期末增加了 27 万多增加比例为 3.6%，主要原因是为空军项目的备货；
- 3、应付账款本期期末比上年期末减少了 546 万减少比例为 31.74%，主要原因是去年年底集中采购的材料到账期；
- 4、其它应付款本期期末比上年期末减少了 286 万减少比例为 19.25%，主要原因是支付了两个重要项目的代理服务费。
- 5、交易性金融资产本期期末比上年期末减少了 1000 万，，主要原因是公司购买的结构性存款到期；
- 6、预付款项本期期末比上年期末增加了 20 万，主要原因：预付的部分交期长的供应商货款；
- 7、应付职工薪酬本期期末比上年期末减少了 280 万减少比例为 68.05%，主要原因是去年年底计提的年终奖和绩效在本期支付；
- 8、使用权资产本期期末比上年期末减少了 183 万多减少比例为 52.73%，主要原因是使用权资产的正常折旧；
- 9、租赁负债本期期末比上年期末减少了 67 万多减少比例为 35.16%，主要原因是上半年房租的支付；
- 10、总资产本期期末比上年期末减少了1699万减少比例为16.33%，主要原因是本期应收账款减少了275万，货币资金减少了145万，交易性金融资产减少了1000万。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

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

营业收入	22,739,887.96	-	11,836,287.38	-	92.12%
营业成本	9,716,439.07	42.73%	5,165,811.24	43.64%	88.09%
毛利率	57.27%	-	56.36%	-	-
销售费用	8,554,200.52	37.62%	3,124,002.38	26.39%	173.82%
管理费用	3,977,342.97	17.49%	2,264,153.29	19.13%	75.67%
研发费用	3,003,081.28	13.21%	1,873,903.91	15.83%	60.26%
财务费用	-144,465.40	-0.64%	-218,120.20	-1.84%	-33.77%
信用减值损失	458,233.23	2.02%	148,933.26	1.26%	207.68%
资产减值损失	416,888.27	1.83%	317,868.41	2.69%	31.15%
汇兑收益					
营业利润	-1,781,080.05	-7.83%	-65,342.30	-0.55%	-2,625.77%
营业外收入	436,398.22	1.92%	11,222.24	0.09%	3,788.69%
营业外支出					
净利润	-1,344,681.83	-5.91%	-124,140.31	-1.05%	-983.20%
经营活动产生的现金流量净额	- 11,455,245.14	-	-3,937,412.14	-	-190.33%
投资活动产生的现金流量净额	10,000,000.00	-	-2,000,000.00	-	600.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	-

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期比上年同期增加了 1090 万元。增加的主要原因:由于去年全国和上海的新冠疫情严重，公司停工停产两个多月，已无法进行正常的生产经营活动，导致营业收入大幅下降，今年同期生产营运恢复正常。
- 2、营业成本：本期比上年同期增加了 455 万元。增加的主要原因:营业收入的大幅增加导致营业成本相应的增加。
- 3、销售费用：本期比上年同期增加了 543 万。增加的主要原因:由于去年同期新冠疫情的影响，上半年销售人员有一半时间以上的时间不能正常的出差和投标，导致销售费用的各项数字都有大幅的下降，今年各项销售活动恢复正常，销售大幅增加。
- 5、管理费用：本期比上年同期增加了 171 万。增加的主要原因:由于去年同期上海新冠疫情的严重影响，上半年公司无法进行正常的生产经营活动，导致管理费用的各项数据都有大幅的下降，今年同期生产营运恢复正常，管理费用大幅增加。
- 6、研发费用：本期比上年同期增加了 112 万。增加的主要原因:由于去年同期新冠疫情的影响，公司无法进行正常的生产经营活动，研发部也不能正常的工作，因此导致去年研发费用的大幅下降，今年同期生产营运恢复正常，研发费用大幅增加。
- 7、信用减值损失：变动主要原因是应收账款坏账准备的转回。
- 8、资产减值损失：变动主要原因是存货和合同资产减值准备的转回。
- 9、营业外收入：本期比上年同期增加了 42 万。增加的主要原因:浦东新区安商育商专项补贴。
- 10、经营活动产生的现金流量净额：本期比上年同期净流出增加了 751 万元。流出增加的主要原因:货款比上年同期多支付 332 万元，职工工资比上年同期多支付 179 万元，税款比上年同期多支付 105 万元，其他经营活动比上年同期多支付 205 万元。
- 11、投资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期净流入增加了 1200 万元。流入增加的主要原因:结构性存款和理财产品购买减少了 1200 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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
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管理要求的企业带来冲击。
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能力、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。

<p>公司治理风险</p>	<p>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。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<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
是否存在重大诉讼、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、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》第三节	董监高	同业竞争承诺	2016年3月1日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第四节 股份变动及股东情况

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	545,320	2.63%	0	545,320	2.630%
	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	1,635,960	7.88%	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	张守政	11,200,000	0	11,200,000	53.92%	8,400,000	2,800,000	0	0
2	张守明	3,200,000	0	3,200,000	15.40%	1,066,667	2,133,333	0	0
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	0	0
4	安源	1,280,000	0	1,280,000	6.16%	960,000	320,000	0	0
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	0	0
6	上海宝利	997,119	0	997,119	4.80%	332,374	664,745	0	0

	投资 管 理 中 心 （ 有 限 合 伙）								
7	崔显 云	901,280	0	901,280	4.34%	675,960	225,320	0	0
8	张守 清	320,000	0	320,000	1.54%	106,667	213,333	0	0
	合计	20,773,440	-	20,773,440	100%	12,500,017	8,273,423	0	0

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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张守政	董事长、总经理	男	1966年4月	2021年12月16日	2024年12月15日
安源	董事、副总经理、董事会秘书	女	1968年7月	2021年12月16日	2024年12月15日
汪亚杰	董事	男	1982年1月	2021年12月16日	2024年12月15日
崔显云	董事	女	1968年7月	2021年12月16日	2024年12月15日
赵佰荣	董事、财务负责人	男	1978年10月	2021年12月16日	2024年12月15日
戚连福	监事会主席	男	1965年7月	2021年12月16日	2024年12月15日
袁圣富	监事	男	1985年6月	2022年11月14日	2024年12月15日
康健	监事	男	1986年6月	2021年12月16日	2024年12月15日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三)

(四) 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	15	17

技术人员	15	13
财务人员	5	5
销售人员	22	32
行政管理人员	23	15
员工总计	80	82

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	二（一）	29,572,227.82	31,027,472.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	二（二）		10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	二（三）	28,182.50	
应收账款	二（四）	38,913,693.43	41,671,184.32
应收款项融资			
预付款项	二（五）	1,567,497.54	1,360,641.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二（六）	2,656,184.61	2,890,649.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	二（七）	7,798,614.31	7,527,362.69
合同资产	二（八）	2,765,852.36	3,835,623.95
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		83,302,252.57	98,312,934.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	二（九）	759,379.35	660,430.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	二（十）	1,648,528.65	3,487,340.74
无形资产	二（十一）	166,309.16	183,927.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	二（十二）	1,235,721.94	1,366,990.17
其他非流动资产	二（十三）		100,000.00
非流动资产合计		3,809,939.10	5,798,689.00
资产总计		87,112,191.67	104,111,623.05
流动负债：			
短期借款	二（十四）	3,001,856.87	3,001,983.34
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	二（十五）	11,741,184.81	17,201,437.21
预收款项			
合同负债	二（十六）	712,584.52	733,498.47
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	二（十七）	1,319,057.04	4,128,776.23
应交税费	二（十八）	1,244,696.34	4,209,220.28
其他应付款	二（十九）	12,029,406.48	14,896,593.16
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	二（二十）	715,658.25	1,432,288.29
其他流动负债	二（二十一）	80,658.52	95,354.80
流动负债合计		30,845,102.83	45,699,151.78
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	二（二十二）	1,248,526.25	1,925,430.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		387,528.25	511,324.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,636,054.50	2,436,755.10
负债合计		32,481,157.33	48,135,906.88
所有者权益：			
股本	二（二十三）	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	二（二十四）	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	二（二十五）	3,199,478.81	3,199,478.81
一般风险准备			
未分配利润	二（二十六）	2,009,563.03	3,354,244.86
归属于母公司所有者权益合计		54,631,034.34	55,975,716.17
少数股东权益			
所有者权益合计		54,631,034.34	55,975,716.17
负债和所有者权益总计		87,112,191.67	104,111,623.05

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		22,739,887.96	11,836,287.38
其中：营业收入	二（二十七）	22,739,887.96	11,836,287.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,396,089.51	12,368,431.35
其中：营业成本		9,716,439.07	5,165,811.24
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	二（二十八）	289,491.07	158,680.73
销售费用	二（二十九）	8,554,200.52	3,124,002.38
管理费用	二（三十）	3,977,342.97	2,264,153.29
研发费用	二（三十一）	3,003,081.28	1,873,903.91
财务费用	二（三十二）	-144,465.40	-218,120.2
其中：利息费用			
利息收入		156,523.52	224,882.61
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	二（三十三）	458,233.23	148,933.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		416,888.27	317,868.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,781,080.05	-65,342.30
加：营业外收入	二（三十四）	436,398.22	11,222.24
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,344,681.83	-54,120.06
减：所得税费用	二（三十五）		70,020.25

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,344,681.83	-124,140.31
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）		-1,344,681.83	-124,140.31
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）		-1,344,681.83	-124,140.31
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,344,681.83	-124,140.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,344,681.83	-124,140.31
（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）		-0.06	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,567,628.52	16,898,725.30
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	二（三十六）	652,687.23	594,998.57
经营活动现金流入小计		18,220,315.75	17,493,723.87
购买商品、接受劳务支付的现金		9,322,015.43	5,992,432.93
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		9,576,258.23	7,779,462.47
支付的各项税费		2,523,658.78	1,464,492.45
支付其他与经营活动有关的现金	二（三十六）	8,253,628.45	6,194,748.16
经营活动现金流出小计		29,675,560.89	21,431,136.01
经营活动产生的现金流量净额		-	-3,937,412.14
		11,455,245.14	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000,000.00	15,000,000.00

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		0.00	17,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	17,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		10,000,000.00	-2,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0	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			
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		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		-1,455,245.14	-5,937,412.14
加：期初现金及现金等价物余额		31,027,472.96	28,324,808.25
六、期末现金及现金等价物余额		29,572,227.82	22,387,396.11

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

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、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 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 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、在产品、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) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十一) 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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 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。

(十六) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

(1) 销售商品收入

本公司销售商品时，在商品已发出，买方签收确认，相关收入和成本能可靠计量时，确认收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(2) 提供劳务收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含检测、充气等履约义务，在提供技术服务劳务完成时，确认收入。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

二、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	上期期末
现金	15,235.52	28,488.74
银行存款	25,152,142.23	25,143,580.13
其他货币资金	4,404,850.07	5,855,404.09
合计	29,572,227.82	31,027,472.96

(二) 交易性金融资产

类别	期末余额	上期期末
1. 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	0	10,000,000.00
其中：结构性存款	0	10,000,000.00
银行理财产品	0	10,000,000.00
合计	0	10,000,000.00

(三) 应收票据

类别	期末余额	上期期末
应收票据	28,182.50	0
合计	28,182.50	0

(四) 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				

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	44,962,208.09	100.00	6,048,514.66	13.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	44,962,208.09	100.00	6,048,514.66	13.45

类别	上期期末			
	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	48,128,379.34	100.00	6,457,195.02	13.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	48,128,379.34	100.00	6,457,195.02	13.42

(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			上期期末		
	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	32,726,170.43	3.00	981,785.11	33,647,393.64	3.00	1,009,421.82
1至2年	9,523,966.87	30.00	2,857,190.06	12,575,919.00	30.00	3,772,775.70
2至3年	1,256,328.27	60.00	753,796.96	575,173.00	60.00	345,103.80
3年以上	1,455,742.52	100.00	1,455,742.52	1,329,893.70	100.00	1,329,893.70
合计	44,962,208.09		6,048,514.66	48,128,379.34		6,457,195.02

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 408,680.36 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
应收账款前五名合计	29,123,887.84	64.77%	2,765,885.87

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上期期末	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,356,892.23	86.56	1,058,522.55	77.80
1 年以上	210,605.31	13.44	302,118.45	22.20
合 计	1,567,497.54	100.00	1,360,641.00	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 (%)
预付款项前五名合计	1,363,722.86	87.00

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	上期期末
其他应收款项	2,754,145.74	3,038,163.13
减: 坏账准备	97,961.13	147,514.00
合 计	2,656,184.61	2,890,649.13

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	上期期末
保证金、押金	2,754,145.74	3,038,163.13
减: 坏账准备	97,961.13	147,514.00
合 计	2,656,184.61	2,890,649.13

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额	上期期末
1 年以内	2,436,687.24	2,712,440.15
1 至 2 年	92,895.78	12,058.41
2 至 3 年	85,422.84	
3 年以上	139,139.88	313,664.57
减: 坏账准备	97,961.13	147,514.00
合 计	2,656,184.61	2,890,649.13

(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	147,514.00			147,514.00

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）	
本期转回	49,552.87			49,552.87
期末余额	97,961.13			97,961.13

(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 49,552.87 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

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)
其他应收款前五名合计	1,396,090.63	52.56

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			上期期末		
	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	7,673,601.67	2,006,128.65	5,667,473.02	7,705,840.72	2,389,931.20	5,315,909.52
委托加工材料	325,892.27		325,892.27	149,306.35		149,306.35
自制半成品及在产品	386,582.25		386,582.25	296,430.32		296,430.32
库存商品	112,856.68		112,856.68	1,152,122.23		1,152,122.23
发出商品	1,305,810.09		1,305,810.09	613,594.27		613,594.27
合计	9,804,742.96	2,006,128.65	7,798,614.31	9,917,293.89	2,389,931.20	7,527,362.69

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			上期期末		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,851,394.19	85,541.83	2,765,852.36	3,954,251.50	118,627.55	3,835,623.95
合计	2,851,394.19	85,541.83	2,765,852.36	3,954,251.50	118,627.55	3,835,623.95

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

按质保信用期内信用风险特征组合计提预期信用损失的合同资产

项 目	期末余额			上期期末		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
质保期内	2,851,394.19	3.00	85,541.83	3,954,251.50	3.00	118,627.55
合 计	2,851,394.19		85,541.83	3,954,251.50		118,627.55

(2) 本期计提或转回的合同资产减值准备情况
本期转回减值准备金额为 33,085.72 元。

(九) 固定资产

类 别	期末余额	上期期末
固定资产	759,379.351	660,430.29
减：减值准备		
合 计	759,379.35	660,430.29

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	892,912.57	3,058,501.75	1,426,835.72	414,136.00	5,792,386.04
2. 本期增加金额	105,623.58	25,658.27		148,781.98	280,063.83
(1) 购置	105,623.58	25,658.27		148,781.98	280,063.83
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	998,536.15	3,084,160.02	1,426,835.72	562,917.98	6,072,449.87
二、累计折旧					
1. 期初余额	757,394.80	2,753,160.03	1,290,955.17	330,445.75	5,131,955.75
2. 本期增加金额	30,658.45	72,562.57	47,635.28	30,258.47	181,114.77
(1) 计提	30,658.45	72,562.57	47,635.28	30,258.47	181,114.77
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	788,053.25	2,825,722.60	1,338,590.45	360,704.22	5,313,070.52
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

项 目	办公设备	电子设备	运输工具	专用设备	合计
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	210,482.90	258,437.42	88,245.27	202,213.76	759,379.35
2. 期初账面价值	135,517.77	305,341.72	135,880.55	83,690.25	660,430.29

(十) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,927,683.57	4,927,683.57
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额	1,425,623.56	1,425,623.56
(1) 处置	1,425,623.56	1,425,623.56
4. 期末余额	3,502,060.01	3,502,060.01
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,440,342.83	1,440,342.83
2. 本期增加金额	1,838,812.09	1,838,812.09
(1) 计提	1,838,812.09	1,838,812.09
3. 本期减少金额	1,425,623.56	1,425,623.56
(1) 处置	1,425,623.56	1,425,623.56
4. 期末余额	1,853,531.36	1,853,531.36
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,648,528.65	1,648,528.65
2. 期初账面价值	3,487,340.74	3,487,340.74

(十一) 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	309,371.68	495,371.68
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	186,000.00	309,371.68	495,371.68
二、累计摊销			
1. 期初余额	111,600.00	199,843.88	311,443.88
2. 本期增加金额	10,235.84	7,382.80	17,618.64
(1) 计提	10,235.84	7,382.80	17,618.64
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	121,835.84	207,226.68	329,062.52
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			

项 目	车 牌	电 脑 软 件	合 计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	64,164.16	102,145.00	166,309.16
2. 期初账面价值	74,400.00	109,527.80	183,927.80

(十二) 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		上 期 期 末	
	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	1,235,721.94	8,238,146.27	1,366,990.17	9,113,267.77
可弥补亏损				
小 计	1,235,721.94	8,238,146.27	1,366,990.17	9,113,267.77

(十三)其他非流动资产

项 目	期 末 余 额			期 初 余 额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				100,000.00		100,000.00
合 计				100,000.00		100,000.00

(十四)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	3,000,000.00	3,000,000.00
短期借款利息	1,856.87	1,983.34
合 计	3,001,856.87	3,001,983.34

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	上期期末
1年以内(含1年)	11,483,061.06	16,830,024.27
1年以上	258,123.75	371,412.95
合 计	11,741,184.81	17,201,437.22

(十六) 合同负债

项 目	期末余额	上期期末
销售预收款	712,584.52	733,498.47
服务预收款		
合 计	712,584.52	733,498.47

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	上期期末	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,839,997.27	7,859,303.49	10,540,824.14	1,158,476.62
离职后福利-设定提存计划	71,399.07	548,794.25	459,612.90	160,580.42
辞退福利	217379.89		217379.89	0.00
合 计	4,128,776.23	8,408,097.74	11,217,816.93	1,319,057.04

2. 短期职工薪酬情况

项 目	上期期末	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,726,474.11	7,032,395.85	9,639,020.30	1,119,849.66
职工福利费		157,908.04	157,908.04	0.00
社会保险费	79,132.50	371,441.13	431,207.28	19,366.35
其中：医疗保险费	77,676.65	353,756.09	412,778.54	18,654.20
工伤保险费	987.95	786.00	1,548.09	225.86
生育保险费	467.90	16,899.04	16,880.65	486.29
住房公积金	34,390.66	209,878.04	225,008.09	19,260.61
工会经费和职工教育经费		87,680.43	87,680.43	0.00
合 计	3,839,997.27	7,859,303.495	10,540,824.14	1,158,476.62

3. 设定提存计划情况

项 目	上期期末	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	63,832.12	390,795.95	294,622.37	160,005.70
失业保险费	7,566.95	157,998.30	164,990.53	574.72

项 目	上期期末	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	71,399.07	548,794.25	459,612.90	160,580.42

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	上期期末
增值税	1,183,912.67	3,325,542.99
企业所得税	-	512,318.92
城市维护建设税	45,768.97	239,702.07
教育费附加	21545.65	101,408.08
地方教育费附加	11,227.70	27,931.32
个人所得税	3,787.00	2,316.9
合 计	1,244,696.34	4,209,220.28

(十九) 其他应付款

类 别	期末余额	上期期末
其他应付款项	12,029,406.48	14,896,593.16
合 计	12,029,406.48	14,896,593.16

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上期期末
推广服务费	11,713,186.45	14,484,366.22
员工代垫款	37,655.98	48,163.63
往来款	278,564.05	364,063.31
合 计	12,029,406.48	14,896,593.16

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上期期末
一年内到期的租赁负债	715,658.25	1,432,288.29
合 计	715,658.25	1,432,288.29

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	上期期末
待转销项税	80,658.52	95,354.80

合 计	80,658.52	95,354.80
-----	-----------	-----------

(二十二) 租赁负债

项 目	期末余额	上期期末
租赁付款额	2,155,332.50	3,548,867.25
减：未确认融资费用	191,148.00	191,148.00
减：一年内到期的租赁负债	715,658.25	1,432,288.29
合 计	1,248,526.25	1,925,430.96

(二十三) 股本

项 目	上期期末	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

(二十四) 资本公积

类 别	上期期末	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

(二十五) 盈余公积

类 别	上期期末	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

(二十六) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,354,244.86	1,400,367.68
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		

项 目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	3,354,244.86	1,400,367.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,344,681.83	2,170,974.65
减：提取法定盈余公积		217,097.46
应付普通股股利		
期末未分配利润	2,009,563.03	3,354,244.86

(二十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	22,739,887.96	9,716,439.07	11,836,287.38	5,165,811.24
二、其他业务小计				
合 计	22,739,887.96	9,716,439.07	11,836,287.38	5,165,811.24

(二十八) 税金及附加

项 目	本期	上年同期
城市维护建设税及教育费附加	289,491.07	158,680.73
合 计	289,491.07	158,680.73

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	4,555,641.59	564,562.25
工资	1,983,880.44	1,652,448.27
售后服务费	605,667.00	406,224.56
差旅费	345,675.67	135,626.72
展会费	387,564.23	0.00
租赁费	45,786.35	24,362.86
运输费	223,889.33	121,564.27
标书费	65,746.98	41,015.30
其他	789.80	381.44
广告宣传费	12,435.98	7,806.27
招待费	243,878.46	143,138.24
办公费	987.35	337.16
市内交通费	53,478.32	15,283.28
电信费	28,779.02	11,251.76

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	8,554,200.52	3,124,002.38

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,698,780.25	1,595,991.13
会务费	0	0.00
社保四金	178,675.90	168,258.23
咨询费	358,789.05	11,235.24
租赁费	656,879.09	132,885.42
办公费	78,634.80	18,625.25
差旅费	53,545.97	26,328.42
折旧费	233,659.09	215,652.21
招待费	132,365.70	19,062.87
其他	15,435.96	8,253.27
服务费	378,689.00	13,587.14
小车费	32,555.80	11,562.27
水电费	45,587.29	19,526.32
福利费	75,664.70	5,658.23
电信费	38,080.37	17,527.29
合 计	3,977,342.97	2,264,153.29

(三十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	764,589.90	590,602.76
设备费	0	0.00
材料费	578,367.02	348,625.32
差旅费	23,989.10	12,565.24
测试化验加工费	1,432,240.59	765,852.27
其他	203,894.67	156,258.32
合 计	3,003,081.28	1,873,903.91

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	7,556.90	5,436.63
利息支出	0	0

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-155,597.08	-224,882.61
汇兑差额	3,574.80	1,325.78
合 计	-144,465.38	-218,120.20

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	458,233.23	148,933.26
合 计	458,233.23	148,933.26

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	436,398.22	11,222.24	11,222.24
合 计	436,398.22	11,222.24	11,222.24

(三十五) 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		0
递延所得税费用		70,020.25
合 计		70,020.25

(三十六) 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	436,398.22	594,998.57
其中：企业间往来		
专项补贴/补助款	436,398.22	594,998.57
利息收入		
其他		
支付其他与经营活动有关的现金	8,253,628.45	6,194,748.16
其中：企业间往来		
支付的期间费用	8,253,628.45	6,194,748.16

(三十七) 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	-1,344,681.83	-124,140.31
加：信用减值损失	-458,233.23	-148,933.26
资产减值准备	-416,888.27	-317868.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	181,114.77	130,107.41
无形资产摊销	17,618.64	17618.64
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-144,465.40	-2,412.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	131,268.23	70,020.25
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）	-271,251.62	-2,555,298.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,757,490.89	-1,657,317.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,460,252.40	521,511.59
其他	68,016.86	129,300.17
经营活动产生的现金流量净额	-11,455,245.14	-3,937,412.14
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	29,572,227.82	22,387,396.11
减：现金的期初余额	31,027,472.96	28,324,808.25
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	-1,455,245.14	-5,937,412.14

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	上期期末
一、现金		
其中：库存现金	15,235.52	28,488.74
可随时用于支付的银行存款	29,556,992.30	30,998,984.22
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	29,572,227.82	31,027,472.96

一、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。

二、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	财务负责人
戚连福	监事会主席
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、承诺及或有事项

截至 2022 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

四、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。

五、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）	436,398.22	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
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		
合 计	436,398.22	

(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	本年度
归属于公司普通股股东的净利润	-2.43%	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.22%	-0.09

上海宝亚安全装备股份有限公司

二〇二三年八月二日

附件 I 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
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）	436,398.22
非经常性损益合计	436,398.22
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	436,398.22

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用