



# 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

— 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）赵佰荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

豁免披露事项：公司主要客户和供应商名称

豁免披露原因：由于公司所处行业竞争激烈，竞争对手可能根据公司披露的主要客户名称、供应商名称追踪到产品的上下游企业、应用领域、种类、数量和价格水平，造成技术或商业秘密泄露，损害公司及股东利益，特申请豁免披露。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	14
第五节	公司治理 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	21
附件	会计信息调整及差异情况.....	68

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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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	上海市徐汇区长乐路989号3楼		
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	上海市金藏路258号406室		
注册资本（元）	20,773,440.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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/氧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，目前宝亚累计获得过 154 项专利，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	57,062,492.75	65,812,710.49	-13.30%
毛利率%	57.60%	55.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,959,342.66	2,170,974.64	-236.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,659,816.04	594,428.78	-715.69%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.43%	3.96%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.72%	1.08%	-
基本每股收益	-0.14	0.10	-240%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	83,135,534.62	104,111,623.05	-20.15%
负债总计	30,138,604.33	48,135,906.88	-38.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,996,930.29	55,975,716.17	-5.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	2.69	-5.20%
资产负债率%（母公司）	36.25%	46.23%	-
资产负债率%（合并）	36%	46.23%	-
流动比率	2.66	2.15	-
利息保障倍数	-15.37	13.47	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	7,651,154.89	-1,235,354.26	719.35%
应收账款周转率	1.42	1.70	-
存货周转率	2.64	2.85	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-20.53%	32.89%	-
营业收入增长率%	-13.30%	30.06%	-
净利润增长率%	-238.28%	385.78%	-

### 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	39,251,611.25	47.21%	31,027,472.96	29.80%	26.51%
应收票据					
应收账款	29,258,081.03	35.19%	41,671,184.32	40.03%	-29.79%
存货	5,562,896.68	6.69%	7,527,362.69	7.23%	-26.10%
固定资产	716,460.00	0.86%	660,430.29	0.63%	8.48%
无形资产	148,690.52	0.18%	183,927.80	0.18%	-19.16%
短期借款			3,001,983.34	2.88%	-100.00%
应付账款	8,067,129.70	9.70%	17,201,437.21	16.52%	-53.10%



其它应付款	13,124,936.00	15.79%	14,896,593.16	14.31%	-11.89%
使用权资产	1,963,869.98	2.36%	3,487,340.74	3.35%	-43.69%
租赁负债	590,833.74	0.71%	1,925,430.96	1.85%	-69.31%
交易性金融资产	-		10,000,000.00	9.61%	-100.00%
预付款项	363,281.61	0.44%	1,360,641.00	1.31%	-73.30%
递延所得税资产	1,336,114.47	1.61%	1,366,990.17	1.31%	-2.26%
应付职工薪酬	2,988,328.59	3.59%	4,128,776.23	3.97%	-27.62%
总资产	83,135,534.62		104,111,623.05		-20.15%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金本年度比去年同期增加了 800 多万增加比例为 26.51%，主要原因是应收账款的收回比较及时；
- 2、应收账款本年度比去年同期减少了 1240 多万减少比例为 29.79%，主要原因是北京某客户回款 380 万，深圳某客户回款 630 万，江苏某客户回款 200 多万；
- 3、存货金额本年度比去年同期减少了 196 万多减少比例为 26.10%，主要原因：1、公司进一步加强了对存货的管控，2、本年度签订的订单已基本出库；
- 4、短期借款本年度比去年同期减少了 300 万，主要原因：偿还了 1 年期短期借款；
- 5、应付账款本年度比去年同期减少了 900 多万减少比例为 53.10%，主要原因：公司本年度后两个月销售订单的减少导致后两个月采购量比去年同期减少了 800 多万；
- 6、其它应付款本年度比去年同期减少了 170 多万，主要原因：代理商服务费的减少。
- 7、交易性金融资产本年度比去年同期减少了 1000 万减少比例为 100%，主要原因：是公司购买的结构性存款的到期；
- 8、预付款项本年度比去年同期减少了 100 万，主要原因：预付的供应商货款减少；
- 9、应付职工薪酬本年度比去年同期减少了 100 多万减少比例为 27.62%，主要原因：年终奖的减少；
- 10、使用权资产本年度比去年同期减少了 150 万多减少比例为 43.69%，主要原因：公司厂房租赁费用的折旧；
- 11、总资产本年度比去年同期减少了 2100 万减少比例为 32.89%，主要原因：本期应收账款减少了 1240 多万，交易性金融资产减少了 1000 万。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	57,062,492.75	-	65,812,710.49	-	-13.30%
营业成本	24,193,900.41	42.40%	29,602,728.12	44.98%	-18.27%
毛利率%	57.60%	-	55.02%	-	-
销售费用	22,421,545.84	39.29%	19,061,297.60	28.96%	17.63%
管理费用	9,938,342.73	17.42%	9,321,918.66	14.16%	6.61%
研发费用	5,961,087.30	10.45%	4,823,596.80	7.33%	23.58%



财务费用	-92,752.17	-0.16%	-66,487.51	-0.10%	-39.50%
信用减值损失	2,432,351.13	4.26%	-2,479,307.07	-3.77%	198.11%
资产减值损失	-436,775.30	-0.77%	198,527.23	0.30%	-320.01%
其他收益	1,043,280.98	1.83%	1,686,297.36	2.56%	-38.13%
投资收益	128,931.51	0.23%	155,149.32	0.24%	-16.90%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,628,694.75	-4.61%	2,074,360.99	3.15%	-226.72%
营业外收入	50,000.01	0.09%	13,313.15	0.02%	275.57%
营业外支出	57,243.41	0.10%	-	-	-
净利润	-2,959,342.66	-5.19%	2,170,974.64	3.30%	-236.31%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期比上年同期减少了 800 多万元减少比例为 13.30%，主要原因：1、今年市场整体采购量的减少，2、市场竞争更加激烈；
- 2、营业成本：本期比上年同期减少了 500 多万元减少比例为 18.27%，主要原因：营业收入的减少导致营业成本相应减少；
- 3、销售费用：本期比上年同期增加了 300 多万元增加比例为 17.63%，主要原因：代理商服务费比去年同期增加了 230 多万，展会费用比去年同期增加了 40 多万；
- 4、信用减值损失：本期比上年同期减少了 490 万元，主要原因：应收款坏账损失的转回。
- 5、资产减值损失：本期比上年同期增加了 60 万元；主要原因：本期计提了存货减值损失；
- 6、研发费用：本期比上年同期增加了 110 万元增加比例为 23.58%，主要原因：职工薪酬、检测费用、材料费用的增加；
- 7、净利润：本期比上年同期减少了 513 万元，主要原因：本期销售额的减少和销售费用中代理商服务费的增加。

#### 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	56,786,641.47	65,242,247.32	-12.96%
其他业务收入	275,851.28	570,463.17	-51.64%
主营业务成本	24,185,260.41	29,593,728.11	-18.28%
其他业务成本	8,640.00	9,000.00	-4.00%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

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

空气呼吸器	48,377,702.26	20,584,270.39	57.45%	-13.83%	-19.06%	2.75%
气瓶及背板 总成	3,240,975.28	1,524,114.00	52.97%	-10.54%	-5.93%	-2.31%
面罩	2,679,533.26	957,708.27	64.26%	-6.30%	-17.41%	4.81%
一站式服务 平台	448,023.80	253,234.61	43.48%	-48.07%	-29.42%	-14.93%
其他配件销 售	2,316,258.15	874,573.14	62.24%	-0.39%	-15.37%	6.68%
合计	57,062,492.75	24,193,900.41	57.60%	-13.30%	-18.27%	2.58%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	空*****局	8,901,750.00	15.60%	否
2	北京*****支队	4,044,100.00	7.09%	否
3	北京*****总队	2,735,000.00	4.79%	否
4	朝阳*****支队	1,967,400.00	3.45%	否
5	新疆*****总队	1,876,000.00	3.29%	否
合计		19,524,250.00	34.22%	-

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*****有限公司	6,172,680.00	22.98%	否
2	南京*****有限公司	3,586,050.00	13.35%	否
3	宁波*****五金厂	1,970,883.25	7.34%	否
4	北京*****有限公司	1,434,000.00	5.34%	否
5	铁岭*****有限公司	1,262,191.20	4.70%	否
合计		14,425,804.45	53.70%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,651,154.89	-1,235,354.26	719.35%

投资活动产生的现金流量净额	9,848,460.79	-3,088,185.24	418.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,773,640.56	1,665,334.19	-386.65%

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额流入增加的主要原因: 销售商品收到的现金比去年同期增加了 2600 万, 收到其他与经销活动有关的现金增加了 800 万, 购买原材料支付的现金比去年同期增加了 1400 万, 支付给职工以及为职工支付的现金比去年同期增加了 250 万, 支付其他与经销活动有关的现金增加了 700 多万。

投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因: 去年同期购买结构性存款导致现金净流出 300 万元, 本期购买结构性存款到期导致现金净流入 1000 万元。

筹资活动产生的现金流量净额流出增加的主要原因: 本期偿还短期借款支付现金 300 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) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位: 元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧风险	<p>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，随着社会的发展，国家取消了 3C 强制认证，并且将检测机构要求放宽，加之产品保护不足，近年来产品同质化严重，竞争厂家数量较 5 年前翻了一番，且鱼龙混杂，参差不齐，给有规模、潜心研发的和制造的企业以不小的冲击。加之经济放缓、采购模式转变造成政府采购逐渐趋于低价中标，进一步压缩企业利润空间，为进一步研发投入带来挑战。第三方面随着配套厂商参与的深入，很多行业上游配套厂参与整机研发和制造，并结合自身电子方面的优势，进一步加剧竞争。第四方面产品的升级从传统的机械结构的基础上突出了电子通讯、智能化为新突破点，此部分需要进一步投入和探索，具有一定的未知和挑战。</p>
公司治理风险	<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>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人张守政先生实际持有超过 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>
安全事故可能影响公司品牌声誉及经营状况的风险	<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>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）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	承诺不构成同业竞争	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、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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	997,120	0	997,120	4.80%	332,374	664,746	0	0



	中心（有限合伙）								
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	0	0
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
	<b>合计</b>	<b>20,773,440</b>	<b>0</b>	<b>20,773,440</b>	<b>100%</b>	<b>12,500,017</b>	<b>8,273,423</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
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	11,200,000	0	11,200,000	53.92%
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	1,280,000	0	1,280,000	6.16%
汪亚杰	董事	男	1982年1月	2021年12月16日	2024年12月15日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
袁圣富	监事	男	1985年6月	2022年11月14日	2024年12月15日	0	0	0	0%
康健	监事	男	1986年6月	2021年12月16日	2024年12月15日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司自然人股东张守政、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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

崔显云	董事	离任	-	辞职（退休）
-----	----	----	---	--------

新任董事将于近期选举产生

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (一) 员工情况

### 二、 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	17	4	4	17
技术人员	10	2	3	9
财务人员	5	0	0	5
销售人员	29	4	3	30
行政管理人员	21	0	2	19
<b>员工总计</b>	<b>82</b>	<b>10</b>	<b>12</b>	<b>80</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	24	20
专科	42	39
专科以下	15	20
<b>员工总计</b>	<b>82</b>	<b>80</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期末，公司在职工 80 人，退休 1 人，员工队伍、管理团队略有减少。公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，公司在每年初制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘渠道为主。对于高端人才引进，采用了猎头顾问服务，同时，为了更好地引进相应人才、有针对性地培养适合公司的人员，公司制定了内部推荐制度，鼓励员工内部推荐。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；技术员进行相关专业技术培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。

报告期内，公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社保保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《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。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

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 2023 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 2023 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 2023 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(三) 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、财务负责人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劳务合同。

## 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。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，公司出纳人员没有兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 4-00381 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	上海市浦东新区民生路 118 号滨江万科中心 12 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	上官胜	李潇
	4 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

## 审计报告

大信审字[2024]第 4-00381 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 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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 201X 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，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：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月十二日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	39,251,611.25	31,027,472.96
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	五（二）		10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	29,258,081.03	41,671,184.32
应收款项融资	五（四）	50,000.00	
预付款项	五（五）	363,281.61	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	五（六）	1,284,509.45	2,890,649.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	5,562,896.68	7,527,362.69
合同资产	五（八）	1,527,150.03	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			
<b>流动资产合计</b>		<b>77,297,530.05</b>	<b>98,312,934.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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（九）	716,460.00	660,430.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	1,963,869.98	3,487,340.74
无形资产	五（十一）	148,690.52	183,927.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	1,336,114.47	1,366,990.17
其他非流动资产	五（十三）	1,672,869.60	100,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,838,004.57</b>	<b>5,798,689.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>83,135,534.62</b>	<b>104,111,623.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）		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	五（十五）	8,067,129.70	17,201,437.21
预收款项			
合同负债	五（十六）	21,901.66	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	五（十七）	2,988,328.59	4,128,776.23
应交税费	五（十八）	3,662,586.66	4,209,220.28
其他应付款	五（十九）	13,124,936.00	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	五（二十）	1,215,018.89	1,432,288.29
其他流动负债	五（二十一）	2,847.21	95,354.80
<b>流动负债合计</b>		<b>29,082,748.71</b>	<b>45,699,151.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五（二十二）	590,833.74	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	五（二十三）	170,441.38	511,324.14
递延所得税负债		294,580.50	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,055,855.62</b>	<b>2,436,755.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,138,604.33</b>	<b>48,135,906.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十	20,773,440.00	20,773,440.00

	四)		
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	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（二十六）	3,196,395.23	3,199,478.81
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	378,542.56	3,354,244.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		52,996,930.29	55,975,716.17
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>52,996,930.29</b>	<b>55,975,716.17</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>83,135,534.62</b>	<b>104,111,623.05</b>

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	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>57,062,492.75</b>	<b>65,812,710.49</b>
其中：营业收入	五（二十八）	57,062,492.75	65,812,710.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>62,858,975.82</b>	<b>63,299,016.34</b>
其中：营业成本	五（二十八）	24,193,900.41	29,602,728.12
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（二十九）	436,851.71	555,962.67
销售费用	五（三十）	22,421,545.84	19,061,297.60
管理费用	五（三十一）	9,938,342.73	9,321,918.66
研发费用	五（三十二）	5,961,087.30	4,823,596.80
财务费用	五（三十三）	-92,752.17	-66,487.51
其中：利息费用		161,025.28	167,400.11
利息收入		258,660.51	273,373.42
加：其他收益	五（三十四）	1,043,280.98	1,686,297.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	128,931.51	155,149.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	2,432,351.13	-2,479,307.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-436,775.30	198,527.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,628,694.75</b>	<b>2,074,360.99</b>
加：营业外收入	五（三十八）	50,000.01	13,313.15
减：营业外支出	五（三十九）	57,243.41	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,635,938.15</b>	<b>2,087,674.14</b>
减：所得税费用	五（四十）	323,404.51	-83,300.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,959,342.66</b>	<b>2,170,974.64</b>
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. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,959,342.66	2,170,974.64

(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)		-2,959,342.66	2,170,974.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,959,342.66	2,170,974.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,959,342.66	2,170,974.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.14	0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.14	0.10

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	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,237,849.15	54,258,789.60
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		102,368.16	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	11,778,140.01	3,868,672.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>92,118,357.32</b>	<b>58,127,461.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		33,407,026.02	19,105,905.07
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		17,965,385.60	15,406,071.60
支付的各项税费		4,904,398.51	3,675,292.96
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	28,190,392.30	21,175,546.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>84,467,202.43</b>	<b>59,362,816.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,651,154.89</b>	<b>-1,235,354.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	22,000,000.00
取得投资收益收到的现金		128,931.51	155,149.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,128,931.51</b>	<b>22,155,149.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,470.72	243,334.56
投资支付的现金		10,000,000.00	25,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,280,470.72</b>	<b>25,243,334.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,848,460.79</b>	<b>-3,088,185.24</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>3,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,275.01	167,400.11
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	五（四十一）	1,726,365.55	1,167,265.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,773,640.56</b>	<b>1,334,665.81</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,773,640.56</b>	<b>1,665,334.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>584.62</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>12,726,559.74</b>	<b>-2,658,205.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		25,172,068.87	27,830,274.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>37,898,628.61</b>	<b>25,172,068.87</b>

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	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,773,440.00				28,648,552.50				3,199,478.81		3,354,244.86		55,975,716.17
加：会计政策变更									-3,083.58		-16,359.64		-19,443.22
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	20,773,440.00				28,648,552.50				3,196,395.23	-	3,337,885.22	-	55,956,272.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,959,342.66		-2,959,342.66
（一）综合收益总额											-2,959,342.66		-2,959,342.66
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	20,773,440.00			28,648,552.50			3,196,395.23		378,542.56		-	52,996,930.29

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,773,440.00				28,648,552.50				2,982,381.35		1,400,367.68		53,804,741.53
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	20,773,440.00				28,648,552.50				2,982,381.35		1,411,760.23		53,804,741.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									217,097.46		1,953,877.18		2,170,974.64
（一）综合收益总额											2,170,974.64		2,170,974.64
（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								217,097.46		-217,097.46			0
1. 提取盈余公积								217,097.46		-217,097.46			0
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	20,773,440.00				28,648,552.50			3,199,478.81		3,354,244.86			55,975,716.17

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 2024 年 4 月 12 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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（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 2023 年 12

月 31 日的财务状况、2023 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) 重要性标准确定的方法和选择依据

### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10% 以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 100 万元

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

## (七) 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。

## (八) 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股

利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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后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。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 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）。

### 4. 应收款项计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票-信用风险客户	与应收账款的组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：信用风险客户	客户应收账款账龄作为组合

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计

算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备：对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，并根据可回收金额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 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，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) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	收取的押金、保证金
组合 2：往来款	除押金、保证金外其他性质的公司往来款
组合 3：备用金	员工借支的备用金

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十) 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。

### (十一) 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附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：信用风险客户	与应收帐款的分类依据一致

#### 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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十二) 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. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房专用设备、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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	5	95.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	95.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	95.00	19.00-31.67



资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	95.00	19.00

### (十三) 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。

#### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
车牌	10	预计收益期限	直线法
软件使用权	3-10	预计收益期限	直线法

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。

### (十四) 长期资产减值

固定资产、使用权资产、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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

#### (十七) 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法规规定。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。

#### (十八) 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，计入营业外收入。

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。

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

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。

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### （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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

## （二十一）重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所

得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,366,990.17	1,870,648.06	503,657.89
负债：			
递延所得税负债		523,101.11	523,101.11
股东权益：			
盈余公积	3,199,478.81	3,196,395.23	-3,083.58
未分配利润	3,354,244.86	3,337,885.22	-16,359.64
利润：			
所得税费用	-83,300.50	-52,464.73	30,835.77

#### 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	6.00%、13.00%
消费税	应纳流转税额	7.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	3.00%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### (二)重要税收优惠及批文

2022 年 11 月 15 日，公司通过高新技术企业复审（证书编号：GR202231001634），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，上海宝亚安全装备股份有限公司 2022-2024 年适用的企业所得税税率为 15.00%。

#### 五、财务报表重要项目注释

##### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,747.12	28,488.74
银行存款	37,871,881.49	25,143,580.13
其他货币资金	1,352,982.64	5,855,404.09
合计	39,251,611.25	31,027,472.96

## (二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000,000.00
其中：结构性存款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

## (三)应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	29,394,118.86	33,647,393.64
1 至 2 年	920,883.05	12,575,919.00
2 至 3 年	252,919.00	575,173.00
3 年以上	1,617,324.70	1,329,893.70
小计	32,185,245.61	48,128,379.34
减：坏账准备	2,927,164.58	6,457,195.02
合计	29,258,081.03	41,671,184.32

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	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	32,185,245.61	100.00	2,927,164.58	9.09	29,258,081.03
其中：信用风险组合	32,185,245.61	100.00	2,927,164.58	9.09	29,258,081.03
合计	32,185,245.61	100.00	2,927,164.58	9.09	29,258,081.03

类别	期初余额				账面价值
	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	48,128,379.34	100.00	6,457,195.02	13.42	41,671,184.32
其中：组合 1:信用风险组合	48,128,379.34	100.00	6,457,195.02	13.42	41,671,184.32
合计	48,128,379.34	100.00	6,457,195.02	13.42	41,671,184.32

### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,394,118.86	881,823.57	3.00	33,647,393.64	1,009,421.82	3.00
1 至 2 年	920,883.05	276,264.91	30.00	12,575,919.00	3,772,775.70	30.00
2 至 3 年	252,919.00	151,751.40	60.00	575,173.00	345,103.80	60.00
3 年以上	1,617,324.70	1,617,324.70	100.00	1,329,893.70	1,329,893.70	100.00
合计	32,185,245.61	2,927,164.58	9.09	48,128,379.34	6,457,195.02	13.42

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提坏账	6,457,195.02		3,530,030.44			2,927,164.58
合计	6,457,195.02		3,530,030.44			2,927,164.58

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国人民解放军空军后勤部	8,456,662.50	445,087.50	8,901,750.00	25.11	267,052.50
北京经济技术开发区消防救援支队	2,022,050.00	121,323.00	2,143,373.00	6.05	64,301.19
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司物资采购管理部	1,934,415.05		1,934,415.05	5.46	92,704.52
新疆维吾尔自治区消防救援总队	1,876,000.00	93,800.00	1,969,800.00	5.56	59,094.00
烟台市消防救援支队	1,158,178.50	2,095.80	1,160,274.30	3.27	34,808.23
合计	15,447,306.05	662,306.30	16,109,612.35	45.44	517,960.44

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,000.00	
合计	50,000.00	

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,915,338.80	
合计	2,915,338.80	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	210,376.56	57.91	1,058,522.55	77.80
1年以上	152,905.05	42.09	302,118.45	22.20
合计	363,281.61	100.00	1,360,641.00	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津市天安博瑞科技有限公司	122,476.71	33.71
上海腾奕实业有限公司	75,302.52	20.73
湖南龙特科技有限公司	71,681.42	19.73
杭州中溯智能科技有限公司	45,157.52	12.43
上海锦铝金属制品有限公司	15,195.84	4.18
合计	329,814.01	90.79

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,529,702.76	3,038,163.13
减：坏账准备	1,245,193.31	147,514.00
合计	1,284,509.45	2,890,649.13

### 1. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	748,889.78	2,712,440.15
1至2年	1,495,090.00	12,058.41
2至年	2,058.41	-
3年以上	283,664.57	313,664.57
小计	2,529,702.76	3,038,163.13
减：坏账准备	1,245,193.31	147,514.00
合计	1,284,509.45	2,890,649.13

#### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	696,366.33	2,599,956.39
往来款	1,692,063.36	350,323.55
备用金	141,273.07	87,883.19
小计	2,529,702.76	3,038,163.13
减：坏账准备	1,245,193.31	147,514.00
合计	1,284,509.45	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）	
2023 年 1 月 1 日余额	147,514.00			147,514.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期	147,514.00			147,514.00
本期计提	398,679.31		699,000.00	1,097,679.31
2023 年 12 月 31 日余额	546,193.31		699,000.00	1,245,193.31

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	147,514.00	1,097,679.31				1,245,193.31
合计	147,514.00	1,097,679.31				1,245,193.31

(5) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳中创商学企业管理顾问服务有限公司	699,000.00	699,000.00	1-2 年	100.00	诉讼纠纷
合计	699,000.00	699,000.00	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳中创商学企业管理顾问服务有限公司	往来款	699,000.00	1-2 年	27.63	699,000.00
天津市天安博瑞科技有限公司	往来款	600,000.00	1-2 年	23.72	180,000.00
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	保证金及押金	253,396.33	2-3 年以上	10.02	253,055.63
维正知识产权科技有限公司	往来款	182,500.00	1 至 2 年	7.21	13,170.00
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	保证金、押金	105,300.00	1 年以内	4.16	3,159.00
合计		1,840,196.33		72.74	1,148,384.63

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,240,100.61	2,831,177.47	3,408,923.14	7,705,840.72	2,389,931.20	5,315,909.52
委托加工材料	227,996.67		227,996.67	149,306.35		149,306.35
自制半成品及在产品	18,337.44		18,337.44	296,430.32		296,430.32

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
库存商品（产成品）	1,035,036.60		1,035,036.60	1,152,122.23		1,152,122.23
发出商品	872,602.83		872,602.83	613,594.27		613,594.27
合计	8,394,074.15	2,831,177.47	5,562,896.68	9,917,293.89	2,389,931.20	7,527,362.69

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

### (1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,389,931.20	457,361.01		16,114.74		2,831,177.47
合计	2,389,931.20	457,361.01		16,114.74		2,831,177.47

## (八) 合同资产

### 1. 合同资产分类

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
应收质保金	1,574,381.47	47,231.44	1,527,150.03	3,954,251.50	118,627.55	3,835,623.96
合计	1,574,381.47	47,231.44	1,527,150.03	3,954,251.50	118,627.55	3,835,623.96

### 2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	1,574,381.47	100.00	47,231.44	3.00	1,527,150.03
其中：组合 1：信用风险组合	1,574,381.47	100.00	47,231.44	3.00	1,527,150.03
合计	1,574,381.47	100.00	47,231.44	3.00	1,527,150.03

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	3,954,251.50	100.00	118,627.55	3.00	3,835,623.96
其中：组合 1：信用风险组合	3,954,251.50	100.00	118,627.55	3.00	3,835,623.96
合计	3,954,251.50	100.00	118,627.55	3.00	3,835,623.96

### (1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合 1：信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,574,381.47	47,231.44	3.00	2,176,365.00	65,290.95	3.00
1 至 2 年				1,553,953.50	46,618.61	3.00
2 至 3 年				223,933.00	6,717.99	3.00
合计	1,574,381.47	47,231.44	3.00	3,954,251.50	118,627.55	3.00

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
组合计提坏账	118,627.55		71,396.11			47,231.44
合计	118,627.55		71,396.11			47,231.44

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	716,460.00	660,430.29
合计	716,460.00	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		89,707.61		242,551.40	332,259.01
(1) 购置		89,707.61		242,551.40	332,259.01
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	892,912.57	3,148,209.36	1,426,835.72	656,687.40	6,124,645.05
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	42,534.17	96,567.27	64,538.84	72,589.02	276,229.30
(1) 计提	42,534.17	96,567.27	64,538.84	72,589.02	276,229.30
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	799,928.97	2,849,727.30	1,355,494.01	403,034.77	5,408,185.05
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					

项目	办公设备	电子设备	运输工具	专用设备	合计
1.期末账面价值	92,983.60	298,482.06	71,341.71	253,652.63	716,460.00
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

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,927,683.57	4,927,683.57
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,927,683.57	4,927,683.57
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	1,523,470.76	1,523,470.76
(1) 计提	1,523,470.76	1,523,470.76
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,963,813.59	2,963,813.59
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,963,869.98	1,963,869.98
2. 期初账面价值	3,487,340.74	3,487,340.74

(十一)无形资产

1. 无形资产情况

项目	车牌	软件使用权	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			
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	18,600.00	16,637.28	35,237.28

项目	车牌	软件使用权	合计
(1) 计提	18,600.00	16,637.28	35,237.28
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	130,200.00	216,481.16	346,681.16
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	55,800.00	92,890.52	148,690.52
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. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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	1,065,236.58	7,101,577.20	1,366,990.17	9,113,267.77
租赁负债	270,877.89	1,805,852.63	503,657.89	3,357,719.25
小计	1,336,114.47	8,907,429.83	1,870,648.06	12,470,987.02
递延所得税负债：				
使用权资产	294,580.50	1,963,869.98	523,101.11	3,487,340.74
小计	294,580.50	1,963,869.98	523,101.11	3,487,340.74

### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,122,670.02	
合计	10,122,670.02	

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2029 年及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业）	10,122,670.02		
合计	10,122,670.02		

## (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	30,000.00		30,000.00	100,000.00		100,000.00
合同资产	1,693,680.00	50,810.40	1,642,869.60			

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
合计	1,723,680.00	50,810.40	1,672,869.60	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
短期借款利息		1,983.34
合计		3,001,983.34

(十五)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)	7,726,916.78	16,830,024.25
1年以上	340,212.92	371,412.96
合计	8,067,129.70	17,201,437.21

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
南通锐威精密机械科技有限公司	130,500.00	未到信用期
宁波固特液压有限公司	87,936.41	未到信用期
合计	218,436.41	

(十六)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
销售预收款	21,901.66	733,498.47
合计	21,901.66	733,498.47

(十七)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	3,839,997.27	15,417,739.28	16,543,765.97	2,713,970.58
离职后福利-设定提存计划	71,399.07	1,265,083.46	1,274,644.41	61,838.12
辞退福利	217,379.89	156,098.00	160,958.00	212,519.89
合计	4,128,776.23	16,838,920.74	17,979,368.38	2,988,328.59

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	3,721,331.55	13,628,114.71	14,744,019.29	2,605,426.97

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		510,818.50	510,818.50	
社会保险费	86,910.72	794,319.07	800,322.18	80,907.61
其中：医疗保险费	81,775.31	690,045.52	695,260.58	76,560.25
工伤保险费	1,100.76	27,601.82	27,810.42	892.16
生育保险费	4,034.65	76,671.72	77,251.18	3,455.20
住房公积金	31,755.00	484,487.00	488,606.00	27,636.00
合计	3,839,997.27	15,417,739.28	16,543,765.97	2,713,970.58

### 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	64,554.40	1,226,747.60	1,236,018.82	55,283.18
失业保险费	6,844.67	38,335.86	38,625.59	6,554.94
合计	71,399.07	1,265,083.46	1,274,644.41	61,838.12

### (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,839,800.17	3,325,542.99
企业所得税	512,318.92	512,318.92
个人所得税		2,316.90
城市维护建设税	205,533.97	239,702.07
教育费附加	86,764.60	101,408.08
地方教育附加	18,169.00	27,931.32
合计	3,662,586.66	4,209,220.28

### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,124,936.00	14,896,593.16
合计	13,124,936.00	14,896,593.16

#### 1. 其他应付款

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
推广服务费	12,460,937.43	14,484,366.22
往来款	655,226.46	364,063.31
员工代垫款	8,772.11	48,163.63
合计	13,124,936.00	14,896,593.16

### (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,215,018.89	1,432,288.29
合计	1,215,018.89	1,432,288.29



## (二十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,847.21	95,354.80
合计	2,847.21	95,354.80

## (二十二)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,885,558.67	3,548,867.25
减：未确认融资费用	79,706.04	191,148.00
减：一年内到期的租赁负债	1,215,018.89	1,432,288.29
合计	590,833.74	1,925,430.96

## (二十三)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	511,324.14		340,882.76	170,441.38	
合计	511,324.14		340,882.76	170,441.38	

## (二十四)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

## (二十五)资本公积

项目	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

## (二十六)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,196,395.23			3,196,395.23
合计	3,196,395.23			3,196,395.23

## (二十七)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	3,337,885.22	1,400,367.68
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		11,392.55
调整后期初未分配利润	3,337,885.22	1,411,760.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,959,342.66	2,140,138.87
减：提取法定盈余公积		214,013.88
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	378,542.56	3,337,885.22

由于会计政策变更,影响未分配利润上期账面价值,已对上年报表及财务附注进行重述,具体详见本附注三、(二十一)重要会计政策、会计估计的变更。

#### (二十八) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,786,641.47	24,185,260.41	65,242,247.32	29,593,728.12
其他业务	275,851.28	8,640.00	570,463.17	9,000.00
合计	57,062,492.75	24,193,900.41	65,812,710.49	29,602,728.12

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	货物销售收入	其他业务收入
在某一时点确认	56,786,641.47	275,851.28
合计	56,786,641.47	275,851.28

#### (二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	238,123.21	317,106.96
教育费附加	102,052.80	135,902.99
地方教育附加	68,035.20	90,601.99
印花税	28,640.50	12,350.73
合计	436,851.71	555,962.67

#### (三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
推广服务费	13,586,892.77	11,225,322.76
职工薪酬	6,124,153.47	5,835,499.83
招待费	789,095.80	582,783.14
差旅费	735,591.35	524,443.11
标书费	336,395.08	529,795.10
展会费	440,786.39	53,550.33
售后维修费用	155,983.39	107,249.51
市内交通费	59,346.42	65,104.50
其他	96,781.12	86,304.95
办公费	96,520.05	51,244.37
合计	22,421,545.84	19,061,297.60

#### (三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,311,836.58	5,570,398.68
服务费	2,106,554.95	1,329,180.25
招待费	350,632.33	458,659.82
咨询费	545,102.60	563,338.38
折旧费	212,206.77	544,033.17
办公费	242,649.02	191,879.79

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	567,578.74	75,024.88
差旅费	378,644.58	286,217.92
其他	128,348.46	249,942.96
小车费	94,788.70	53,242.81
合计	9,938,342.73	9,321,918.66

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,270,266.06	3,547,209.72
检测费	414,164.65	181,563.61
材料费	645,841.50	515,471.18
使用权资产折旧	293,824.31	135,228.86
模具费	146,371.68	235,929.20
开发费	82,075.47	58,000.00
其他	32,344.22	96,954.52
差旅费	33,280.68	22,684.00
办公费	42,918.73	30,555.70
合计	5,961,087.30	4,823,596.80

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	161,025.28	167,400.11
减：利息收入	258,660.51	273,373.42
汇兑损失		625.61
减：汇兑收益	27,284.14	
手续费支出	32,167.20	38,860.19
合计	-92,752.17	-66,487.51

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海自由贸易试验区管理委员会世博管理局开发扶持资金	425,200.00	541,600.00	与收益相关
上海市高新技术成果转化补助	164,000.00	731,921.50	与收益相关
浦东新区科技发展基金知识产权资助专项-高价值专利产业化补贴	100,000.00	100,000.00	与收益相关
上海市产业协同创新专项资金	340,882.76	312,475.86	与资产相关
其他	13,198.22	300.00	与收益相关
合计	1,043,280.98	1,686,297.36	

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	128,931.51	155,149.32
合计	128,931.51	155,149.32

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	3,530,030.44	-2,419,760.76
其他应收款信用减值损失	-1,097,679.31	-59,546.31

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,432,351.13	-2,479,307.07

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-457,361.01	216,553.32
合同资产减值损失	20,585.71	-18,026.09
合计	-436,775.30	198,527.23

(三十八) 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
赔款、罚款	50,000.00	12,600.00	50,000.00
其他	0.01	713.15	0.01
合计	50,000.01	13,313.15	50,000.01

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	908.95		908.95
赔偿、罚款	11,541.00		11,541.00
预期无法收回的款项清理	44,793.46		
合计	57,243.41		57,243.41

(四十) 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		249,313.98
递延所得税费用	306,012.98	-301,778.71
其他	17,391.53	
合计	323,404.51	-52,464.73

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-2,635,938.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-395,390.72
调整以前期间所得税的影响	17,391.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,166.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,518,400.52
研发费用加计扣除的影响	-894,163.10
所得税费用	323,404.51

(四十一) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	258,660.51	273,373.42
政府补助收入	702,398.22	1,686,297.36
企业间往来	4,205,787.94	1,864,399.06
营业外收入	50,000.01	13,313.15
保函保证金	6,561,293.33	31,289.28
合计	11,778,140.01	3,868,672.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	3,683,548.49	2,489,596.36
支付的期间费用	22,446,582.79	13,295,198.47
营业外支出	1,389.14	38,860.19
其他	2,058,871.88	5,351,891.48
合计	28,190,392.30	21,175,546.50

2. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	1,726,365.55	1,167,265.70
合计	1,726,365.55	1,167,265.70

(四十二) 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	-2,959,342.66	2,140,138.87
加：资产减值准备	420,660.56	-198,527.23
信用减值损失	-2,432,351.13	2,479,307.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	276,229.30	278,962.38
使用权资产折旧	1,523,470.76	1,450,139.30
无形资产摊销	35,237.28	35,237.28
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	258,660.51	167,400.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-128,931.51	-155,149.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	534,533.59	-301,778.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-228,520.61	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,523,219.74	951,970.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,132,931.80	-20,709,292.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,304,642.74	12,626,238.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,651,154.89	-1,235,354.26
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	-	-
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	37,898,628.61	25,172,068.87
减：现金的期初余额	25,172,068.87	27,830,274.18
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	12,726,559.74	-2,658,205.31

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,898,628.61	25,172,068.87
其中：库存现金	26,747.12	28,488.74
可随时用于支付的银行存款	37,871,881.49	25,143,580.13
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	37,898,628.61	25,172,068.87

## (四十三) 所有权或使用权收到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,352,982.64	保函保证金
合计	1,352,982.64	

## 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 2023 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	2023 年 12 月 31 日		
	账面净值	账面原值	1 年以内
货币资金	39,251,611.25	39,251,611.25	39,251,611.25
应收账款	29,258,081.03	32,185,245.61	29,394,118.86
其他应收款	1,284,509.45	2,529,702.76	748,889.78
小 计	69,794,201.73	73,966,559.62	69,394,619.89
应付账款	8,067,129.70	8,067,129.70	7,726,916.78
其他应付款	13,124,936.00	13,124,936.00	11,686,340.47
小 计	21,192,065.70	21,192,065.70	19,413,257.25

## 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，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
安源	董事、副总经理、持股 5.00%以上的股东
张守明	持股 5.00%以上的股东
汪亚杰	董事
崔显云	董事
张大超	董事
赵佰荣	财务总监
戚连福	监事会主席
袁圣富	监事
康健	职工监事
上海宝亚投资有限公司	同一最终实际控制人、持股 5.00%以上的股东
上海宝亚投资管理中心（有限合伙）	同一最终实际控制人
上海宝利投资管理中心（有限合伙）	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	3,000,000.00	2022年7月1日	2026年7月1日	否

## 八、承诺及或有事项

2023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	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	702,398.22	1,686,297.36	1,373,821.50
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	128,931.51	155,149.32	155,149.32
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,243.40	13,313.15	13,313.15
减：所得税影响额	-123,612.95	-278,213.97	-231,342.60
合计	700,473.38	1,576,545.86	1,310,941.37

## (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	-5.43	3.96	-0.14	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.72	1.08	-0.18	0.03

上海宝亚安全装备股份有限公司

二〇二四年四月十二日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,366,990.17	1,366,990.17		
递延所得税负债		1,366,990.17		
盈余公积	1,366,990.17	3,196,395.23		
未分配利润	3,354,244.86	3,337,885.22		
所得税费用	-83,300.50	-52,464.73		

#### (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

本公司于 2023 年 1 月 1 日起对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,366,990.17	1,366,990.17	503,657.89
负债：			
递延所得税负债		1,366,990.17	523,101.11
股东权益：			
盈余公积	1,366,990.17	3,196,395.23	-3,083.58
未分配利润	3,354,244.86	3,337,885.22	-16,359.64
利润：			
所得税费用	-83,300.50	-52,464.73	30,835.77

### 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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	702,398.22
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	128,931.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,243.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>824,086.33</b>
减：所得税影响数	123,612.95
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>700,473.38</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用