

深圳市佳保安全股份有限公司
审计报告

大华审字[2014]005773号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳市佳保安全股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2014年5月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	3-4
	合并利润表	5
	合并现金流量表	6
	合并股东权益变动表	7-9
	母公司资产负债表	10-11
	母公司利润表	12
	母公司现金流量表	13
	母公司股东权益变动表	14-16
	财务报表附注	17-70

审 计 报 告

大华审字[2014]005773号

深圳市佳保安全股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市佳保安全股份有限公司（以下简称佳保股份公司）财务报表，包括2014年5月31日、2013年12月31日、2012年12月31日的合并及母公司资产负债表、2014年1-5月、2013年度、2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是佳保股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，佳保股份公司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，公允反映了佳保股份公司 2014 年 5 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-5 月、2013 年度、2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

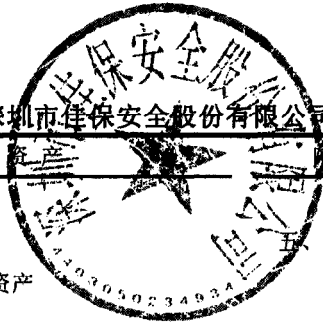


中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一四年六月十二日



合并资产负债表

编制单位：深圳市佳保安全股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2014/5/31	2013/12/31	2012/12/31
流动资产：				
货币资金	五、（一）	73,029.39	1,086,353.35	376,928.40
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	五、（二）	1,807,944.30	1,296,921.66	1,888,431.56
预付款项	五、（四）	86,577.35	942,615.61	525,881.09
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	五、（三）	423,444.44	933,470.81	114,133.42
存货	五、（五）	1,078,763.77	527,456.96	389,371.23
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		3,469,759.25	4,786,818.39	3,294,745.70
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、（六）	125,920.54	135,844.42	200,869.70
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
公益性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五、（七）	524,444.40	-	-
递延所得税资产	五、（八）	29,360.38	37,915.86	27,352.14
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		679,725.32	173,760.28	228,221.84
资产总计		4,149,484.57	4,960,578.67	3,522,967.54

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：

徐卓

主管会计工作的负责人：

张明

会计机构负责人：

周平

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市佳保安全股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2014/5/31	2013/12/31	2012/12/31
流动负债：				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	五、（十）	135,088.27	362,793.02	443,057.63
预收款项	五、（十一）	721,077.58	818,929.80	1,185.00
应付职工薪酬	五、（十二）	275,216.61	578,896.24	433,576.24
应交税费	五、（十三）	156,119.65	82,686.15	111,168.93
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	五、（十四）	165,517.76	567,463.30	407,768.89
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		1,453,019.87	2,410,768.51	1,396,756.69
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		1,453,019.87	2,410,768.51	1,396,756.69
股东权益：				
股本	五、（十五）	2,000,000.00	1,000,000.00	600,000.00
资本公积	五、（十六）	1,159,617.40	500,000.00	500,000.00
减：库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、（十七）	-	181,798.53	179,565.30
未分配利润	五、（十八）	(463,152.70)	868,011.63	846,645.55
外币报表折算差额		-	-	-
归属于母公司股东权益合计		2,696,464.70	2,549,810.16	2,126,210.85
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		2,696,464.70	2,549,810.16	2,126,210.85
负债和股东权益合计		4,149,484.57	4,960,578.67	3,522,967.54

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：

徐峰

主管会计工作的负责人：

张明华

会计机构负责人：

周华

合并利润表

编制单位：深圳市佳保安全股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-5月	2013年度	2012年度
一、营业收入	五、(十九)	3,107,180.55	6,682,946.58	7,147,891.70
减：营业成本	五、(十九)	974,365.57	1,967,934.66	2,733,357.18
营业税金及附加	五、(二十)	18,642.99	42,013.81	192,447.32
销售费用	五、(二十一)	300,938.95	1,915,923.18	1,609,667.42
管理费用	五、(二十二)	1,567,614.99	2,649,820.87	2,462,272.04
财务费用	五、(二十三)	1,199.58	1,733.63	1,837.45
资产减值损失	五、(二十四)	(34,221.81)	42,254.81	58,442.91
加：公允变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		-	-	-
二、营业利润		278,640.28	63,265.62	89,867.38
加：营业外收入		-	-	-
减：营业外支出	五、(二十五)	-	19,394.71	3,400.00
其中：非流动资产处置损失		-	18,944.71	-
三、利润总额		278,640.28	43,870.91	86,467.38
减：所得税费用	五、(二十六)	131,983.74	20,271.60	22,164.09
四、净利润		146,656.54	23,599.31	64,303.29
其中：同一控制下企业合并产生的子 公司年初至合并日的当期净利润		(171,878.90)	1,267.13	(28,960.66)
归属于母公司股东的净利润		146,656.54	23,599.31	64,303.29
少数股东损益		-	-	-
五、每股收益：				
(一) 基本每股收益	五、(二十七)	0.07	-	-
(二) 稀释每股收益	五、(二十七)	0.07	-	-
六、其他综合收益		-	-	-
七、综合收益总额		146,656.54	23,599.31	64,303.29
归属于母公司股东的综合收益总额		146,656.54	23,599.31	64,303.29
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

符卫东

主管会计工作的负责人：

张明

会计机构负责人：

周伟

合并现金流量表

编制单位：深圳市佳保安全股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-5月	2013年度	2012年度
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		2,657,435.57	8,336,704.65	6,074,347.99
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)	155,916.06	23,635.08	83,482.75
经营活动现金流入小计		2,813,351.63	8,360,339.73	6,157,830.74
购买商品、接受劳务支付的现金		933,500.59	1,932,480.57	2,415,739.67
支付给职工以及为职工支付的现金		1,320,814.55	2,166,758.55	1,776,375.86
支付的各项税费		148,115.34	362,713.50	412,056.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)	1,366,246.11	3,072,909.80	2,638,397.27
经营活动现金流出小计		3,768,676.59	7,534,862.42	7,242,569.43
经营活动产生的现金流量净额		(955,324.96)	825,477.31	(1,084,738.69)
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到现金		-	-	-
取得投资收益所收到现金		-	-	-
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		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,999.00	516,052.36	158,780.39
投资所支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		57,999.00	516,052.36	158,780.39
投资活动产生的现金流量净额		(57,999.00)	(516,052.36)	(158,780.39)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	400,000.00	-
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		-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	400,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	400,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、(二十九)	(1,013,323.96)	709,424.95	(1,243,519.08)
加：期初现金及现金等价物余额	五、(二十九)	1,086,353.35	376,928.40	1,620,447.48
六、期末现金及现金等价物余额	五、(二十九)	73,029.39	1,086,353.35	376,928.40

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

徐杰

主管会计工作的负责人：

张红

会计机构负责人：

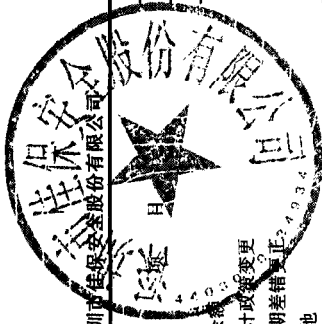
周平

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2014年1-5月

	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备			盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,000,000.00	500,000.00	-	-	181,798.53	868,011.63	-	2,549,810.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,000,000.00	500,000.00	-	-	181,798.53	868,011.63	-	2,549,810.16
三、本年年增减变动金额	1,000,000.00	659,617.40	-	-	(181,798.53)	(1,331,164.33)	-	146,656.54
(一) 净利润	-	-	-	-	-	146,656.54	-	146,656.54
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)、(二)小计	-	-	-	-	-	146,656.54	-	146,656.54
(三) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	(2.00)	-	(2.00)
1、 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、 其他	-	-	-	-	-	(2.00)	-	(2.00)
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1、 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2、 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4、 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	1,000,000.00	659,617.40	-	-	(181,798.53)	(1,477,818.87)	-	-
1、 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、 净资产折为股本	1,000,000.00	659,617.40	-	-	(181,798.53)	(1,477,818.87)	-	-
5、 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,000,000.00	1,159,617.40	-	-	-	(463,152.70)	-	2,696,464.70



编制单位：深圳市佳华证券股份有限公司

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

(Signature)

主管会计工作的负责人：

(Signature)

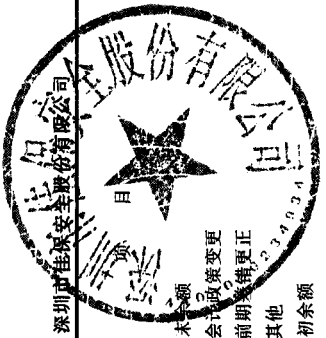
会计机构负责人：

(Signature)

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2012年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益 专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	600,000.00	-	-	-	170,238.91	1,532,150.18	2,302,389.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	500,000.00	-	-	-	(740,481.53)	(240,481.53)
二、本年年初余额	600,000.00	500,000.00	-	-	170,238.91	791,668.65	2,061,907.56
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	9,326.39	54,976.90	64,303.29
(一) 净利润	-	-	-	-	-	64,303.29	64,303.29
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)、(二)小计	-	-	-	-	-	64,303.29	64,303.29
(三) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-
1、 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-
2、 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3、 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	9,326.39	(9,326.39)	-
1、 提取盈余公积	-	-	-	-	9,326.39	(9,326.39)	-
2、 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3、 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
4、 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2、 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3、 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、 净资产折为股本	-	-	-	-	-	-	-
5、 其他	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	600,000.00	500,000.00	-	-	179,565.30	846,645.55	2,126,210.85



同平

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：张明

徐东

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

母公司资产负债表

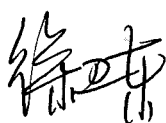
编制单位：深圳市佳保安全股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2014/5/31	2013/12/31	2012/12/31
流动资产：				
货币资金		39,498.26	1,018,203.49	349,489.46
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	十一、(一)	1,721,047.26	1,241,543.60	935,132.50
预付款项		5,377.40	204,000.00	523,590.00
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	十一、(二)	1,518,710.46	1,788,786.16	1,635,081.96
存货		177,387.55	7,419.35	7,750.00
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		3,462,020.93	4,259,952.60	3,451,043.92
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		104,924.14	109,633.62	160,259.58
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		194,444.40	-	-
递延所得税资产		26,233.81	32,523.83	13,271.94
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		325,602.35	142,157.45	173,531.52
资产总计		3,787,623.28	4,402,110.05	3,624,575.44

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

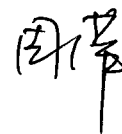
法定代表人：

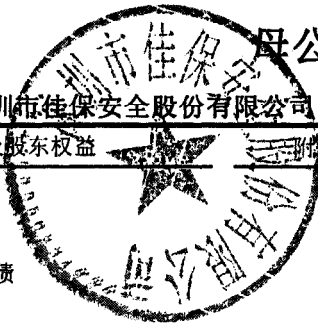


主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市佳保安全股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	2014/5/31	2013/12/31	2012/12/31
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	1,300.00	313,917.41	413,580.53
预收款项	7,600.00	116,538.72	-
应付职工薪酬	252,488.93	500,987.00	336,187.00
应交税费	185,430.73	85,218.40	71,385.98
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	165,517.76	567,463.30	407,768.89
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	612,337.42	1,584,124.83	1,228,922.40
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	612,337.42	1,584,124.83	1,228,922.40
股东权益：			
股本	2,000,000.00	1,000,000.00	600,000.00
资本公积	659,617.40	-	-
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	181,798.53	179,565.30
未分配利润	515,668.46	1,636,186.69	1,616,087.74
股东权益合计	3,175,285.86	2,817,985.22	2,395,653.04
负债和股东权益合计	3,787,623.28	4,402,110.05	3,624,575.44

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：

徐时

主管会计工作的负责人：

张红

会计机构负责人：

周翠

母公司利润表

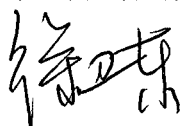
编制单位：深圳市佳保安全股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-5月	2013年度	2012年度
一、营业收入	十一、(三)	2,573,785.21	5,578,023.54	5,179,838.18
减：营业成本	十一、(三)	651,222.72	1,389,757.99	1,322,283.60
营业税金及附加		18,026.55	35,017.38	181,395.40
销售费用		240,328.59	1,862,514.81	1,506,270.02
管理费用		1,201,991.69	2,160,401.84	2,026,821.39
财务费用		354.79	1,694.94	1,226.74
资产减值损失		(25,160.05)	77,007.55	17,805.76
加：公允变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润		487,020.92	51,629.03	124,035.27
加：营业外收入		-	-	-
减：营业外支出		-	18,944.71	1,700.00
其中：非流动资产处置损失		-	18,944.71	-
三、利润总额		487,020.92	32,684.32	122,335.27
减：所得税费用		129,718.28	10,352.14	29,071.32
四、净利润		357,302.64	22,332.18	93,263.95
五、其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		357,302.64	22,332.18	93,263.95

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

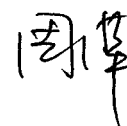
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：深圳市佳保安全股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-5月	2013年度	2012年度
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		2,053,795.46	5,457,962.64	4,693,657.27
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		70,739.46	483,884.87	1,159.05
经营活动现金流入小计		<u>2,124,534.92</u>	<u>5,941,847.51</u>	<u>4,694,816.32</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		549,916.73	800,389.46	887,217.72
支付给职工以及为职工支付的现金		1,146,613.40	1,833,220.33	1,555,075.86
支付的各项税费		138,673.54	250,126.08	338,394.64
支付其他与经营活动有关的现金		1,260,037.48	2,583,345.25	3,019,756.19
经营活动现金流出小计		<u>3,095,241.15</u>	<u>5,467,081.12</u>	<u>5,800,444.41</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>(970,706.23)</u>	<u>474,766.39</u>	<u>(1,105,628.09)</u>
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到现金		-	-	-
取得投资收益所收到现金		-	-	-
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		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,999.00	206,052.36	127,655.30
投资所支付的现金		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		<u>7,999.00</u>	<u>206,052.36</u>	<u>127,655.30</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(7,999.00)</u>	<u>(206,052.36)</u>	<u>(127,655.30)</u>
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	400,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		<u>-</u>	<u>400,000.00</u>	<u>-</u>
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>-</u>	<u>400,000.00</u>	<u>-</u>
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				
	十一、(四)	<u>(978,705.23)</u>	<u>668,714.03</u>	<u>(1,233,283.39)</u>
加：期初现金及现金等价物余额	十一、(四)	1,018,203.49	349,489.46	1,582,772.85
六、期末现金及现金等价物余额				
	十一、(四)	<u>39,498.26</u>	<u>1,018,203.49</u>	<u>349,489.46</u>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

徐卫哲

主管会计工作的负责人：

张如

会计机构负责人：

周平

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市佳安安全股份有限公司

单位：人民币元

	2014年1-5月				股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	
一、本年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	2,817,985.22
二、本年年增/减变动金额	-	-	-	-	-
(一) 净利润	-	-	-	-	-
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-
上述(一)、(二)小计	-	-	-	-	-
(三) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-
1、所有者投入股本	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	1,000,000.00	659,617.40	-	-	(181,798.53)
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4、净资产折为股本	1,000,000.00	659,617.40	-	-	(1,477,818.87)
5、其他	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,000,000.00	659,617.40	-	-	515,668.46
					3,175,285.86

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

(Signature)

主管会计工作的负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市佳保安股份有限公司

单位：人民币元

	2013年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	600,000.00	-	-	-	179,565.30	1,616,087.74	2,395,653.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	600,000.00	-	-	-	179,565.30	1,616,087.74	2,395,653.04
三、本年增减变动金额	400,000.00	-	-	-	2,233.23	20,098.95	422,332.18
(一) 净利润	-	-	-	-	-	22,332.18	22,332.18
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)、(二)小计	-	-	-	-	-	22,332.18	22,332.18
(三) 股东投入和减少股本	400,000.00	-	-	-	-	-	400,000.00
1、 股东投入股本	400,000.00	-	-	-	-	-	400,000.00
2、 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3、 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	2,233.23	(2,233.23)	-
1、 提取盈余公积	-	-	-	-	2,233.23	(2,233.23)	-
2、 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3、 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
4、 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2、 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3、 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、 净资产折为股本	-	-	-	-	-	-	-
5、 其他	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	181,798.53	1,636,186.69	2,817,985.22

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳市佳保安全股份有限公司

截至 2014 年 5 月 31 日止及前两个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

深圳市佳保安全股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为深圳市佳保安全管理咨询有限公司,系由徐卫东和秦金保共同出资组建的有限责任公司,于 2006 年 5 月 21 日,取得深圳市工商行政管理局核发的第 4403011226702 号《企业法人营业执照》,设立时的注册资本为人民币 30.00 万元,分别由徐卫东出资人民币 27.00 万元,持股比例为 90.00%;秦金保出资人民币 3.00 万元,持股比例为 10.00%。上述出资情况业经深圳明致会计师事务所审验,并出具深明会验字[2006]第 78 号验资报告。

2008 年 1 月 5 日,经公司股东会决议,同意股东秦金保将其持有本公司 10.00%的股权转让给周萍,该股权转让业经中华人民共和国广东省深圳市公证处(2008)深证字第 1421 号公证书公证,已于 2008 年 1 月 19 日办理工商变更,此次股权转让后,各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资金额(万元)	持股比例
徐卫东	27.00	90.00%
周萍	3.00	10.00%
合计	30.00	100%

2008 年 6 月 20 日,根据公司股东会决议,同意注册资本增加至人民币 60.00 万元,分别由徐卫东投入人民币 27.00 万元,周萍投入人民币 3.00 万元。增资后,注册资本为人民币 60.00 万元,各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资金额(万元)	持股比例
徐卫东	54.00	90.00%
周萍	6.00	10.00%
合计	60.00	100%

本次注册资本增加业经深圳明致会计师事务所审验,并于 2008 年 6 月 26 日出具深明会验字[2008]第 048 号验资报告。已于 2008 年 7 月 3 日办理工商变更登记。

2013 年 8 月，公司通过股东会决议，同意将注册资本由 60.00 万元增加至 100.00 万元，其中股东徐卫东以货币增资人民币 16.00 万元，周萍以货币增资人民币 24.00 万元，已由中国工商银行股份有限公司深圳工业区支行于 2013 年 8 月 14 日出具资信证明验证。此次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例
徐卫东	70.00	70.00%
周萍	30.00	30.00%
合计	100.00	100%

公司已于 2013 年 8 月 27 日办理工商变更登记。

根据本公司 2014 年 4 月 1 日的股东会决议和 2014 年 4 月 9 日的发起人协议的规定：本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币 2,000,000.00 元。以 2014 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 2,659,617.40 元折合为股本 2,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，共计股本为人民币贰佰万元整(2,000,000.00)，改制后，本公司的股本总额为 2,000,000.00 元。

此次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例
徐卫东	140.00	70.00%
周萍	60.00	30.00%
合计	200.00	100%

本次注册资本增加业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2014 年 4 月 26 日出具大华验字 [2014] 000147 号验资报告。公司已于 2014 年 5 月 6 日办理完工商变更登记。

本公司现持有注册号为 440301102968561 的企业法人营业执照，法定代表人：徐卫东。

（二）行业性质

本公司属咨询服务行业。

（三）经营范围

本公司经营范围主要包括：企业安全管理咨询（不含认证咨询）；企业内部培训（不含保安、认证、安全培训机构及面向社会招生教育、职业培训办学机构）；国内贸易（以上不含专营、专控、专卖商品）；软件开发；劳务派遣。

（四）提供的主要劳务

本公司提供的主要劳务：企业安全管理咨询。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）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 2014 年 5 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况，2014 年 1-5 月、2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 5 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

（1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，

在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有

的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的年初余额；将子公司合并当期年初至报告年（期）末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期年初至报告年（期）末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表年初余额；将子公司自购买日至报告年（期）末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年（期）末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。现金流量项目采用发生时的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算；现金及现金等价物净增加额项目中外币现金净增加额采用资产负债表日的即期汇率折算，汇率变动对现金的影响额作为调节项目在现金流量表中单独列报。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年（期）末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年（期）末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，

以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

7. 金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价

值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准、计提方法：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准、计提方法：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值

损失，计提坏账准备。

4. 本公司对合并范围内的公司应收款项不计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、项目劳务成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年（期）末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年（期）末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次摊销法。

(2) 包装物采用一次摊销法。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体政策详见本附注二、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：

首先，冲减长期股权投资的账面价值。

其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。

最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在,则视为与其他方对被投资单位实施共同控制;对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定,则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资,如果可收回金额的计量结果表明,该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

(十三) 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,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
电子及办公设备	3-5	5-10	30-31.67、18、19

4. 固定资产的减值准备计提

公司在每年（期）末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十四）在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年（期）末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的其他无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

使用寿命有限的无形资产, 以其成本扣除预计残值后的金额, 在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断:

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产, 其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限;

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的, 续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的, 本公司综合各方面因素判断, 以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产, 如有明显减值迹象的, 年(期)末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产, 每年(期)末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试, 估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的, 将无形资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为无形资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后, 减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该无形资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的, 公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

(十七) 长期待摊费用

1、长期待摊费用按实际成本计价，根据具体内容按预计受益期限以直线法进行摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销项目的摊余价值全部转入当期损益。

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	---

(十八) 商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

公司于期末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不再转回。

(十九) 职工薪酬

在每一会计期间内，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产、无形资产成本。

根据有关规定，公司按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 提供劳务的收入的具体判断标准

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据客户的验收确认单确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，发生的劳务成本先在存货-项目劳务成本科目归集，然后依据客户提供的验收确认单，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十二）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十四）经营租赁、融资租赁的会计处理方法

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：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，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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十六) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

1. 公司的主要税种

公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加、企业所得税等。

2. 税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%、3%
营业税	应税劳务收入	5%
城市维护建设税	当期缴纳的各项流转税	7%
教育费附加	当期缴纳的各项流转税	3%
地方教育费附加	当期缴纳的各项流转税	2%

3. 公司及各子公司报告期各年度企业所得税税率

公司名称	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
本公司	25%	25%	25%
深圳市佳保安全设备有限公司	25%	25%	25%
深圳市佳保文化传媒有限公司	25%	---	---

根据《财政部国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号文），本公司从 2012 年 11 月 1 日开始对咨询服务收入按 3% 缴纳增值税。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
深圳市佳保文化传媒有限公司	全资子公司	深圳市	文化传媒	100 万元	市场营销策划；文化活动策划；企业形象策划；平面美术设计、电脑动画设计；装潢设计；展览展示；软件和信息技术服务；文化用品、工艺美术品、电子产品、礼品的购销及其他国内贸易；从事广告业务。

续：

子公司名称 (全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净投 资的其他项目余额	是否 合并
深圳市佳保文 化传媒有限公 司	100	100	---	---	是

续：

子公司名称 (全称)	企业 类型	组织机构代码	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	备注
深圳市佳保文 化传媒有限公 司	有限责任公司	09396140-8	---	---	尚未实际经营

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称(全 称)	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人 代表	经营范围
深圳市佳保安全 设备有限公司	全资子公司	深圳市	设备销售	50	徐卫东	工业安全设备、劳保用品 的销售(不含爆炸物品及 危险化学品等需许可项 目),相关产品的技术咨询 (不含安全培训)

续：

子公司名称 (全称)	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际投资额 (万元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	是否 合并
深圳市佳保安 全设备有限公 司	100	100	0.0002	---	是

续：

子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额	备注
深圳市佳保安全 设备有限公司	有限责任公司	766394285	---	---	---

深圳市佳保安全设备有限公司(以下简称佳保设备)成立于 2004 年 9 月 22 日,分别由徐卫东出资人民币 45.00 万元,秦金保出资人民币 5.00 万元设立。2008 年 1 月,佳保设备股东秦金保将其出资 5 万元转让给自然人周萍,本次股权变更已于 2008 年 1 月 17 日完成工商变更登记;2014 年 3 月 27 日本公司以人民币 0.0002 万元的价格收购了佳保设备 100%的股权。

(二) 报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方	合并当期年初至合并日的营业收入	合并当期年初至合并日的净利润	合并当期年初至合并日经营活动产生的现金流量净额
深圳市佳保安全设备有限公司	272,180.46	(171,878.90)	16,818.69

本公司在报告期间内通过同一控制下的企业合并取得佳保设备 100% 股权，合并日为 2014 年 3 月 31 日。

(1) 属于同一控制下企业合并的判断依据：

公司与佳保设备为同一最终控股股东徐卫东和周萍。

(2) 合并日的确定依据：

2014 年 3 月 27 日，本公司与徐卫东、周萍分别签订股权转让协议，本公司受让徐卫东、周萍所持佳保设备 90%、10% 的股权，各以 1 元的名义价格转让给本公司。2014 年 3 月 27 日，本公司以冲减其他应收款-徐卫东 2 元的方式支付全部股权转让款 2 元，本次股权转让完成后佳保设备成为公司的全资子公司。

因公司于 2014 年 3 月 27 日支付全部的股权转让款 2 元，于 2014 年 3 月 28 日办理了工商变更登记，故以 2014 年 3 月 31 日为合并日。

(3) 被合并方在合并前采用的会计政策与合并方一致。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	2014 年 5 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	8,441.19	1.0000	8,441.19	85,860.97	1.0000	85,860.97
小计			8,441.19			85,860.97
二、银行存款						
人民币	61,229.29	1.0000	61,229.29	1,000,492.38	1.0000	1,000,492.38
美元	537.77	6.2460	3,358.91	---	---	---
小计			64,588.20			1,000,492.38
合计			73,029.39			1,086,353.35

续：

项 目	2012 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币
一、现金			
人民币	140,380.05	1.0000	140,380.05
小计			140,380.05
二、银行存款			
人民币	236,548.35	1.0000	236,548.35
小计			236,548.35
合计			376,928.40

截至 2014 年 5 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下：

类别	2014 年 5 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,903,099.27	100	95,154.97	5.00	1,807,944.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	1,903,099.27	100	95,154.97	5.00	1,807,944.30

续：

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,365,180.70	100	68,259.04	5.00	1,296,921.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	1,365,180.70	100	68,259.04	5.00	1,296,921.66

续：

类别	2012 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,987,822.70	100	99,391.14	5.00	1,888,431.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	1,987,822.70	100	99,391.14	5.00	1,888,431.56

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2014 年 5 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,903,099.27	100	95,154.97	1,365,180.70	100	68,259.04
合计	1,903,099.27	100	95,154.97	1,365,180.70	100	68,259.04

续：

账龄结构	2012 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,987,822.70	100	99,391.14
合计	1,987,822.70	100	99,391.14

2、期末应收账款中无应收股东单位款项。

3、期末应收账款中无应收其他关联方款项。

4、期末应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2014 年 5 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中海石油 (中国) 有限公司湛江分公司	非关联方	673,300.00	1 年以内	35.38
中海石油 (中国) 有限公司崖城作业公司	非关联方	499,200.00	1 年以内	26.23
赫世 (中国) 石油天然气有限公司	非关联方	388,095.70	1 年以内	20.39
海南中海石油码头有限公司	非关联方	99,269.00	1 年以内	5.22
新田石油中国有限公司	非关联方	78,864.00	1 年以内	4.14
合计		1,738,728.70		91.36

5、应收账款 2014 年 5 月 31 日账面余额比 2013 年 12 月 31 日账面余额增加 537,918.57 元，增加比例为 39.40%，主要原因系本期新增应收中海石油 (中国) 有限公司湛江分公司 673,300.00 元。

应收账款 2013 年 12 月 31 日账面余额比 2012 年 12 月 31 日账面余额减少 622,642.00 元, 减少比例为 31.32%, 主要原因系收回中海石油(中国)有限公司深圳分公司 979,750.00 元。

(三) 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下:

类别	2014 年 5 月 31 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	445,731.00	100	22,286.56	5.00	423,444.44
其中: 账龄分析法组合	445,731.00	100	22,286.56	5.00	423,444.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	445,731.00	100	22,286.56	5.00	423,444.44

续:

类别	2013 年 12 月 31 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,016,875.11	100	83,404.30	8.20	933,470.81
其中: 账龄分析法组合	1,016,875.11	100	83,404.30	8.20	933,470.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,016,875.11	100	83,404.30	8.20	933,470.81

续:

类别	2012 年 12 月 31 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	124,150.81	100	10,017.39	8.07	114,133.42
其中: 账龄分析法组合	124,150.81	100	10,017.39	8.07	114,133.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	124,150.81	100	10,017.39	8.07	114,133.42

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2014 年 5 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	445,731.00	100	22,286.56	449,966.80	44.25	22,498.34
1-2 年	---	---	---	524,757.09	51.60	52,475.71
2-3 年	---	---	---	42,151.22	4.15	8,430.25
合计	445,731.00	100	22,286.56	1,016,875.11	100	83,404.30

续：

账龄结构	2012 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	72,161.18	58.12	3,608.07
1-2 年	39,886.04	32.13	3,988.60
2-3 年	12,103.59	9.75	2,420.72
合计	124,150.81	100	10,017.39

2. 期末其他应收款中应收股东单位款项情况

单位名称	与本公司关系	2014 年 5 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
徐卫东	本公司股东，实际控制人之一	---	---	42,151.23	4.15	108,647.21	87.51
合计		---	---	42,151.23	4.15	108,647.21	87.51

3. 期末其他应收款前五名单位情况

单位名称	款项内容	与本公司关系	2014 年 5 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳招商商置投资有限公司	租赁押金	非关联方	293,166.00	1 年以内	65.77
深圳招商物业管理有限公司	物业及水电费周转金	非关联方	81,397.90	1 年以内	18.26
深圳海油人力资源服务有限公司	投标保证金	非关联方	60,000.00	1 年以内	13.46
中海油能源发展股份有限公司天津人力资源服务分公司	投标保证金	非关联方	10,000.00	1 年以内	2.25
苍南县东瓯彩印厂	往来款	非关联方	1,017.09	1 年以内	0.23
合计			445,580.99		99.97

4. 期末其他应收款中应收关联方款项情况详见附注六、关联方关系及其交易。

5. 其他应收款 2014 年 5 月 31 日账面余额比 2013 年 12 月 31 日账面余额减少 571,144.11 元，减少比例为 56.17%，主要原因系收回湖口县东升机电加工有限公司 515,800.00 元。

其他应收款 2013 年 12 月 31 日账面余额比 2012 年 12 月 31 日账面余额增加 892,724.30 元, 增加比例为 719.06%, 主要原因系应收湖口县东升机电加工有限公司余额增加 515,800.00 元、新增应收深圳招商商置投资有限公司 293,166.00 元。

6. 其他应收款 2013 年账龄结构与 2012 年账龄结构不勾稽系公司将账龄超过 1 年的预付款项重分类至其他应收款并计提坏账准备所致。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2014 年 5 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	86,577.35	100	942,615.61	100	525,881.09	100
合计	86,577.35	100	942,615.61	100	525,881.09	100

2. 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	2014 年 5 月 31 日	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
北京金兆博高强度紧固件有限公司	非关联方	23,995.80	27.72	1 年以内	货物尚未收到
青岛好兄弟船用救生用品有限公司	非关联方	15,000.00	17.33	1 年以内	货物尚未收到
深圳市高木安防设备有限公司	非关联方	7,963.28	9.20	1 年以内	货物尚未收到
广州市凯安消防科技有限公司	非关联方	5,400.00	6.24	1 年以内	货物尚未收到
沈阳润合模型技术有限公司	非关联方	4,250.00	4.91	1 年以内	货物尚未收到
合计		56,609.08	65.40		

3. 期末预付款项中无预付股东单位及其他关联方款项。

4. 预付款项 2014 年 5 月 31 日账面余额比 2013 年 12 月 31 日账面余额减少 856,038.26 元, 减少比例为 90.82%, 主要原因系办公室装修已完工, 预付深圳市中饰南方建设工程有限公司的款项转入长期待摊费用所致。

预付款项 2013 年 12 月 31 日账面余额比 2012 年 12 月 31 日账面余额增加 416,734.52 元, 增加比例为 79.25%, 主要原因系预付深圳市中饰南方建设工程有限公司的装修款。

(五) 存货

1. 存货分类列示如下:

项 目	2014 年 5 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	383,506.93	---	383,506.93
项目劳务成本	695,256.84	---	695,256.84
合计	1,078,763.77	---	1,078,763.77

续:

项 目	2013 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	520,037.61	---	520,037.61
项目劳务成本	7,419.35	---	7,419.35
合计	527,456.96	---	527,456.96

续:

项 目	2012 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	381,621.23	---	381,621.23
项目劳务成本	7,750.00	---	7,750.00
合计	389,371.23	---	389,371.23

2. 存货 2014 年 5 月 31 日账面余额比 2013 年 12 月 31 日账面余额增加 551,306.81 元, 增加比例为 104.52%, 主要原因系项目劳务成本增加所致。

存货 2013 年 12 月 31 日账面余额比 2012 年 12 月 31 日账面余额增加 138,085.73 元, 增加比例为 35.46%, 主要原因系库存商品增加所致。

(六) 固定资产

1. 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额	2014 年 5 月 31 日
一、固定资产 原价合计	935,257.82	7,999.00		---	943,256.82
其中：机器设备	30,769.24	---		---	30,769.24
运输设备	709,897.00	---		---	709,897.00
电子及办公 设备	194,591.58	7,999.00		---	202,590.58
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	799,413.40	---	17,922.88	---	817,336.28
其中：机器设备	13,333.34	---	2,564.10	---	15,897.44
运输设备	621,707.20	---	9,022.95	---	630,730.15
电子及办公 设备	164,372.86	---	6,335.83	---	170,708.69
三、固定资产 净值合计	135,844.42	---		---	125,920.54
其中：机器设备	17,435.90	---		---	14,871.80
运输设备	88,189.80	---		---	79,166.85
电子及办公 设备	30,218.72	---		---	31,881.89
四、固定资产减值 准备累计金额合计	---	---		---	---
其中：机器设备	---	---		---	---
运输设备	---	---		---	---
电子及办公 设备	---	---		---	---
五、固定资产 账面价值合计	135,844.42	---		---	125,920.54
其中：机器设备	17,435.90	---		---	14,871.80
运输设备	88,189.80	---		---	79,166.85
电子及办公 设备	30,218.72	---		---	31,881.89

续：

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、固定资产 原价合计	1,013,676.76	6,052.36		84,471.30	935,257.82
其中：机器设备	30,769.24	---		---	30,769.24
运输设备	709,897.00	---		---	709,897.00
电子及办公 设备	273,010.52	6,052.36		84,471.30	194,591.58
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	812,807.06	---	52,132.93	65,526.59	799,413.40
其中：机器设备	7,179.48	---	6,153.86	---	13,333.34
运输设备	599,722.13	---	21,985.07	---	621,707.20
电子及办公 设备	205,905.45	---	23,994.00	65,526.59	164,372.86
三、固定资产 净值合计	200,869.70	---		---	135,844.42
其中：机器设备	23,589.76	---		---	17,435.90
运输设备	110,174.87	---		---	88,189.80
电子及办公 设备	67,105.07	---		---	30,218.72
四、固定资产减值 准备累计金额合计	---	---		---	---
其中：机器设备	---	---		---	---
运输设备	---	---		---	---
电子及办公 设备	---	---		---	---
五、固定资产 账面价值合计	200,869.70	---		---	135,844.42
其中：机器设备	23,589.76	---		---	17,435.90
运输设备	110,174.87	---		---	88,189.80
电子及办公 设备	67,105.07	---		---	30,218.72

续：

项目	2012 年 1 月 1 日	本期增加额		本期减少额	2012 年 12 月 31 日
一、固定资产 原价合计	866,938.50	154,257.94		7,519.68	1,013,676.76
其中：机器设备	30,769.24	---		---	30,769.24
运输设备	595,923.00	113,974.00		---	709,897.00
电子及办公 设备	240,246.26	40,283.94		7,519.68	273,010.52
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	770,795.99	---	42,011.07	---	812,807.06
其中：机器设备	1,025.64	---	6,153.84	---	7,179.48
运输设备	595,923.00	---	3,799.13	---	599,722.13
电子及办公 设备	173,847.35	---	32,058.10	---	205,905.45
三、固定资产净值 合计	96,142.51	---		---	200,869.70
其中：机器设备	29,743.60	---		---	23,589.76
运输设备	---	---		---	110,174.87
电子及办公 设备	66,398.91	---		---	67,105.07
四、固定资产减值 准备累计金额合计	---	---		---	---
其中：机器设备	---	---		---	---
运输设备	---	---		---	---
电子及办公 设备	---	---		---	---
五、固定资产账面 价值合计	96,142.51	---		---	200,869.70
其中：机器设备	29,743.60	---		---	23,589.76
运输设备	---	---		---	110,174.87
电子及办公 设备	66,398.91	---		---	67,105.07

报告期累计计提的折旧额为 112,066.88 元，其中 2012 年度为 42,011.07 元，2013 年度为 52,132.93 元，2014 年 1-5 月为 17,922.88 元。

截止 2014 年 5 月 31 日，固定资产未发生减值情况，故未计提固定资产减值准备。

(七) 长期待摊费用

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2014 年 5 月 31 日
装修费	---	560,000.00	35,555.60	---	524,444.40
合计	---	560,000.00	35,555.60	---	524,444.40

续：

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2013年12月31日
装修费	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

续：

项目	2012年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2012年12月31日
装修费	22,500.00	---	22,500.00	---	---
合计	22,500.00	---	22,500.00	---	---

(八) 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	2014年5月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	117,441.53	29,360.38	151,663.34	37,915.86	109,408.53	27,352.14
合计	117,441.53	29,360.38	151,663.34	37,915.86	109,408.53	27,352.14

(九) 资产减值准备

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额		2014年5月31日
			转回	转销	
坏账准备	151,663.34	---	34,221.81	---	117,441.53
合计	151,663.34	---	34,221.81	---	117,441.53

续：

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	109,408.53	42,254.81	---	---	151,663.34
合计	109,408.53	42,254.81	---	---	151,663.34

续：

项目	2012年1月1日	本期增加额	本期减少额		2012年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	50,965.62	58,442.91	---	---	109,408.53
合计	50,965.62	58,442.91	---	---	109,408.53

(十) 应付账款

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	135,088.27	72,475.95	167,181.82
1-2 年	---	86,441.26	275,875.81
2-3 年	---	203,875.81	---
合计	135,088.27	362,793.02	443,057.63

1. 期末余额中无应付股东单位款项。
2. 期末余额中无应付其他关联方款项。

(十一) 预收款项

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	721,077.58	818,929.80	1,185.00
合计	721,077.58	818,929.80	1,185.00

1. 期末余额中无预收股东单位款项。
2. 期末余额中无预收其他关联方款项。
3. 预收款项 2013 年 12 月 31 日账面余额比 2012 年 12 月 31 日账面余额增加 817,744.80 元, 增加比例为 69,008.00%, 主要原因系预收中海油深圳天然气有限公司 664,502.78 元所致。

(十二) 应付职工薪酬

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 5 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	578,896.24	933,805.33	1,237,484.96	275,216.61
2. 职工福利费	---	16,367.33	16,367.33	---
3. 社会保险费	---	50,132.26	50,132.26	---
其中: 医疗保险费	---	13,757.58	13,757.58	---
基本养老保险费	---	30,888.41	30,888.41	---
失业保险费	---	3,420.34	3,420.34	---
工伤保险费	---	624.37	624.37	---
生育保险费	---	1,441.56	1,441.56	---
4. 住房公积金	---	16,830.00	16,830.00	---
5. 辞退福利	---	---	---	---
6. 其他	---	---	---	---
合计	578,896.24	1,017,134.92	1,320,814.55	275,216.61

截止 2014 年 5 月 31 日，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的情况。

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	433,576.24	2,099,028.56	1,953,708.56	578,896.24
2. 职工福利费	---	58,989.55	58,989.55	---
3. 社会保险费	---	110,675.44	110,675.44	---
其中：医疗保险费	---	32,309.48	32,309.48	---
基本养老保险费	---	69,338.16	69,338.16	---
失业保险费	---	6,197.83	6,197.83	---
工伤保险费	---	96.29	96.29	---
生育保险费	---	2,733.68	2,733.68	---
4. 住房公积金	---	43,385.00	43,385.00	---
5. 辞退福利	---	---	---	---
6. 其他	---	---	---	---
合计	433,576.24	2,312,078.55	2,166,758.55	578,896.24

截止 2013 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的情况。

项目	2012 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	296,306.24	1,731,713.03	1,594,443.03	433,576.24
2. 职工福利费	---	49,075.86	49,075.86	---
3. 社会保险费	---	70,968.00	70,968.00	---
其中：医疗保险费	---	20,717.69	20,717.69	---
基本养老保险费	---	44,461.45	44,461.45	---
失业保险费	---	3,974.21	3,974.21	---
工伤保险费	---	61.74	61.74	---
生育保险费	---	1,752.91	1,752.91	---
4. 住房公积金	---	61,888.97	61,888.97	---
5. 辞退福利	---	---	---	---
6. 其他	---	---	---	---
合计	296,306.24	1,913,645.86	1,776,375.86	433,576.24

截止 2012 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的情况。

(十三) 应交税费

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
企业所得税	137,300.84	44,511.86	43,950.49
增值税	7,809.10	18,073.95	59,488.27
营业税	1,863.60	14,937.48	---
城市维护建设税	2,728.88	2,550.23	4,164.18
教育费附加	1,169.49	1,092.94	2,434.84

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
地方教育费附加	779.12	728.09	539.57
代扣代缴个人所得税	4,468.62	791.60	591.58
合计	156,119.65	82,686.15	111,168.93

1. 应交税费 2014 年 5 月 31 日余额比 2013 年 12 月 31 日余额增加 73,433.50 元, 增加比例为 88.81%, 主要原因系企业所得税增加 92,788.98 元所致。

2. 应交税费 2013 年 12 月 31 日余额比 2012 年 12 月 31 日余额减少 28,482.78 元, 减少比例为 25.62%, 主要原因系 2013 年缴纳 2012 年的增值税所致。

(十四) 其他应付款

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	165,517.76	259,736.00	242,153.32
1-2 年	---	232,727.30	75,000.00
2-3 年	---	75,000.00	90,615.57
合计	165,517.76	567,463.30	407,768.89

1. 期末余额中应付股东单位款项详见附注六、关联方关系及其交易。

2. 期末余额中无应付其他关联方款项。

3. 其他应付款 2013 年 12 月 31 日余额比 2012 年 12 月 31 日余额增加 159,694.41 元, 增加比例为 39.16%, 主要原因系应付深圳招商商置投资有限公司租金 88,885.00 元所致。

(十五) 股本

1. 各期股本情况如下:

股东名称	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
徐卫东	1,400,000.00	700,000.00	540,000.00
周萍	600,000.00	300,000.00	60,000.00
合计	2,000,000.00	1,000,000.00	600,000.00

2. 2012 年度股本变动情况如下:

股东名称	2012 年 1 月 1 日		本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日	
	实收资本	比例			实收资本	比例
徐卫东	540,000.00	90.00%	---	---	540,000.00	90.00%
周萍	60,000.00	10.00%	---	---	60,000.00	10.00%
合计	600,000.00	100%	---	---	600,000.00	100%

3. 2013 年度股本变动情况如下：

股东名称	2012 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日	
	实收资本	比例			实收资本	比例
徐卫东	540,000.00	90.00%	160,000.00	---	700,000.00	70.00%
周萍	60,000.00	10.00%	240,000.00	---	300,000.00	30.00%
合计	600,000.00	100%	400,000.00	---	1,000,000.00	100%

2013 年 8 月，本公司注册资本由人民币 60.00 万元增加至人民币 100.00 万元，增资人民币 40.00 万元已经中国工商银行股份有限公司深圳工业区支行于 2013 年 8 月 14 日出具资信证明验证。

4. 2014 年 1-5 月股本变动情况如下：

股东名称	2013 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2014 年 5 月 31 日	
	实收资本	比例			股本	比例
徐卫东	700,000.00	70.00%	700,000.00	---	1,400,000.00	70.00%
周萍	300,000.00	30.00%	300,000.00	---	600,000.00	30.00%
合计	1,000,000.00	100%	1,000,000.00	---	2,000,000.00	100%

本次注册资本增加业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 4 月 26 日出具大华验字 [2014] 000147 号验资报告。

（十六）资本公积

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资本公积-资本溢价	1,159,617.40	500,000.00	500,000.00
其中：同一控制下企业合并的影响	500,000.00	500,000.00	500,000.00
净资产折股溢价	659,617.40	---	---
合计	1,159,617.40	500,000.00	500,000.00

1. 2012 年度资本公积变动情况

项目	2012 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
资本公积-资本溢价	500,000.00	---	---	500,000.00
其中：同一控制下企业合并的影响	500,000.00	---	---	500,000.00
合计	500,000.00	---	---	500,000.00

2. 2013 年度资本公积变动情况

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
资本公积-资本溢价	500,000.00	---	---	500,000.00
其中：同一控制下企业合并的影响	500,000.00	---	---	500,000.00
合计	500,000.00	---	---	500,000.00

3. 2014 年 1-5 月资本公积变动情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 5 月 31 日
资本公积-股本溢价	500,000.00	1,159,617.40	500,000.00	1,159,617.40
其中：同一控制下企业合并的影响	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
净资产折股溢价	---	659,617.40	---	659,617.40
合计	500,000.00	1,159,617.40	500,000.00	1,159,617.40

净资产折股溢价：系本公司的各发起人以截止 2014 年 3 月 31 日的净资产折股所致。

(十七) 盈余公积

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	---	181,798.53	179,565.30
合计	---	181,798.53	179,565.30

1. 2012 年度盈余公积变动情况

项目	2012 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	170,238.91	9,326.39	---	179,565.30
合计	170,238.91	9,326.39	---	179,565.30

2. 2013 年度盈余公积变动情况

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	179,565.30	2,233.23	---	181,798.53
合计	179,565.30	2,233.23	---	181,798.53

本期增加：系本公司按照母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积形成。

3. 2014 年 1-5 月盈余公积变动情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 5 月 31 日
法定盈余公积	181,798.53	---	181,798.53	---
合计	181,798.53	---	181,798.53	---

本期减少：系本公司的各发起人以截止 2014 年 3 月 31 日的净资产折股所致。

(十八) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
上期期末未分配利润	868,011.63	846,645.55	1,532,150.18
加: 期初未分配利润调整数	---	---	(740,481.53)
本期期初未分配利润	868,011.63	846,645.55	791,668.65
加: 本期归属于母公司股东的净利润	146,656.54	23,599.31	64,303.29
减: 提取法定盈余公积	---	2,233.23	9,326.39
应付普通股股利	---	---	---
净资产折股	1,477,818.87	---	---
其他	2.00	---	---
期末未分配利润	(463,152.70)	868,011.63	846,645.55

“未分配利润折股”系本公司的各发起人以截止 2014 年 3 月 31 日的净资产折股所致。

(十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	3,107,180.55	6,682,946.58	7,147,891.70
主营业务收入	3,107,180.55	6,682,946.58	7,147,891.70
其他业务收入	---	---	---
营业成本	974,365.57	1,967,934.66	2,733,357.18
主营业务成本	974,365.57	1,967,934.66	2,733,357.18
其他业务成本	---	---	---

2. 主营业务按产品类别列示如下:

产品名称	2014 年 1-5 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询服务	2,573,785.21	651,222.72	5,697,523.51	1,391,840.51	5,185,438.18	1,322,283.60
安全设备销售	533,395.34	323,142.85	985,423.07	576,094.15	1,962,453.52	1,411,073.58
合计	3,107,180.55	974,365.57	6,682,946.58	1,967,934.66	7,147,891.70	2,733,357.18

3. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2014 年 1-5 月	
	金额	比例
中海石油（中国）有限公司湛江分公司	653,689.32	21.04%
中海石油（中国）有限公司崖城作业公司	486,796.12	15.67%
赫世（中国）石油天然气有限公司	422,371.94	13.59%
海南中海石油码头有限公司	284,954.76	9.17%
新田石油中国有限公司	327,882.38	10.55%
合计	2,175,694.52	70.02%

客户名称	2013 年度	
	金额	比例
中海石油（中国）有限公司崖城作业公司	823,316.50	12.32%
新田石油中国有限公司	712,951.77	10.67%
广东电网公司东莞电力局	695,533.98	10.41%
中海石油（中国）有限公司湛江分公司	625,153.45	9.35%
深圳市住房和建设局	361,398.06	5.41%
合计	3,218,353.76	48.16%

客户名称	2012 年度	
	金额	比例
中海石油（中国）有限公司崖城作业公司	1,295,760.76	18.13%
中海石油（中国）有限公司湛江分公司	1,068,591.34	14.95%
中海石油（中国）有限公司深圳分公司	900,547.86	12.60%
台山核电合营有限公司	332,077.67	4.65%
深圳市住房和建设局	246,757.28	3.45%
合计	3,843,734.91	53.78%

（二十）营业税金及附加

税种	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
营业税	8,760.92	14,937.48	156,566.86
城市维护建设税	5,764.54	15,794.86	20,526.16
教育费附加	2,470.52	6,769.24	9,208.71
地方教育费附加	1,647.01	4,512.23	6,145.59
合计	18,642.99	42,013.81	192,447.32

(二十一) 销售费用

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
人工费用	195,167.19	708,936.79	518,738.19
广告与业务宣传费	77,436.39	844,121.98	652,302.27
办公及差旅费	13,344.49	257,881.48	197,538.32
其他	14,990.88	104,982.93	241,088.64
合计	300,938.95	1,915,923.18	1,609,667.42

(二十二) 管理费用

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
人工费用	318,076.92	777,970.76	740,080.02
租赁费	615,718.94	695,609.31	574,573.72
办公及差旅费	198,032.38	598,281.47	556,204.32
折旧费	17,922.88	52,132.93	42,011.07
中介服务费	239,058.50	---	---
培训费	76,632.76	465,769.00	450,103.30
其他	102,172.61	60,057.40	99,299.61
合计	1,567,614.99	2,649,820.87	2,462,272.04

(二十三) 财务费用

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	---	---	---
减：利息收入	706.97	2,095.02	1,502.39
减：汇兑收益	49.55	---	---
其他	1,956.10	3,828.65	3,339.84
合计	1,199.58	1,733.63	1,837.45

(二十四) 资产减值损失

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
坏账损失	(34,221.81)	42,254.81	58,442.91
合计	(34,221.81)	42,254.81	58,442.91

(二十五) 营业外支出

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	---	18,944.71	---
其中：固定资产处置损失	---	18,944.71	---
其他	---	450.00	3,400.00
合计	---	19,394.71	3,400.00

(二十六) 所得税费用

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	123,428.26	28,736.92	36,774.82
调整上年所得税	---	2,098.40	---
递延所得税调整	8,555.48	(10,563.72)	(14,610.73)
合计	131,983.74	20,271.60	22,164.09

(二十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	2014 年 1-5 月	
	基本 每股收益	稀释 每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.07	0.07
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.16	0.16

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	2014 年 1-5 月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	146,656.54
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	(171,878.90)
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	318,535.44
年初股份总数	4	2,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	---
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	---
	6	---
	6	---
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	---
	7	---
	7	---
报告期因回购等减少的股份数	8	---
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	---
报告期缩股数	10	---

项目	序号	2014 年 1-5 月
报告期月份数	11	---
发行在外的普通股加权平均数 (II)	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	2,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (I)	13	2,000,000.00
基本每股收益 (I)	$14=1 \div 13$	0.07
基本每股收益 (II)	$15=3 \div 12$	0.16
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	---
所得税率	17	---
转换费用	18	---
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	---
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.07
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.16

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(二十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
利息收入	706.97	2,095.02	1,502.39
往来款及其他	155,209.09	21,540.06	81,980.36
合计	155,916.06	23,635.08	83,482.75

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
费用	1,161,513.58	2,370,794.33	2,056,338.99
往来款及其他	204,732.53	702,115.47	582,058.28
合计	1,366,246.11	3,072,909.80	2,638,397.27

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	146,656.54	23,599.31	64,303.29
加: 资产减值准备	(34,221.81)	42,254.81	58,442.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,922.88	52,132.93	42,011.07
无形资产摊销	---	---	---
长期待摊费用摊销	35,555.60	---	22,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	18,944.71	---
固定资产报废损失	---	---	---
公允价值变动损失	---	---	---
财务费用	---	---	---
投资损失	---	---	---
递延所得税资产减少	8,555.48	(10,563.72)	(14,610.73)
递延所得税负债增加	---	---	---
存货的减少	(551,306.81)	(138,085.73)	(15,292.91)
经营性应收项目的减少	379,263.80	(170,533.77)	(1,440,692.47)
经营性应付项目的增加	(957,750.64)	1,007,728.77	198,600.15
其他	---	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(955,324.96)	825,477.31	(1,084,738.69)
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	---	---	---

补充资料	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
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	73,029.39	1,086,353.35	376,928.40
减: 现金的年初余额	1,086,353.35	376,928.40	1,620,447.48
加: 现金等价物的期末余额	---	---	---
减: 现金等价物的年初余额	---	---	---
现金及现金等价物净增加额	(1,013,323.96)	709,424.95	(1,243,519.08)

2. 现金和现金等价物

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
一、现金	73,029.39	1,086,353.35	376,928.40
其中: 库存现金	8,441.19	85,860.97	140,380.05
可随时用于支付的银行存款	64,588.20	1,000,492.38	236,548.35
可随时用于支付的其他货币资金	---	---	---
二、现金等价物	---	---	---
其中: 三个月内到期的债券投资	---	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	73,029.39	1,086,353.35	376,928.40

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

关联方名称	关联关系	类型	对公司的持股比例	对公司的表决权比例
徐卫东	股东	自然人	70%	70%
周萍	股东	自然人	30%	30%

徐卫东、周萍二人系夫妻关系，两人共同为实际控制人。

2. 本公司之子公司的相关信息见附注四、企业合并及合并财务报表。

(二) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化情况:

关联方名称	出资金额		持股比例 (%)	
	2014.5.31	2013.12.31	2014.12.31	2013.12.31
徐卫东	1,400,000.00	700,000.00	70.00	70.00
周萍	600,000.00	300,000.00	30.00	30.00

关联方名称	出资金额	持股比例 (%)
	2012. 12. 31	2012. 12. 31
徐卫东	540,000.00	90.00
周萍	60,000.00	10.00

(三) 关联方往来款项余额

1. 其他应收款

关联方名称	2014 年 5 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
徐卫东	---	---	42,151.23	8,430.25	108,647.21	7,426.66
合计	---	---	42,151.23	8,430.25	108,647.21	7,426.66

七、或有事项

截止 2014 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

八、重大承诺事项

截止 2014 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司于 2014 年 3 月 12 日注册成立全资子公司深圳市佳保文化传媒有限公司（以下简称佳保传媒），认缴注册资本 100.00 万元，截止 2014 年 5 月 31 日，尚未实际出资，佳保传媒也未开始经营业务；佳保传媒的企业法人营业执照注册号为 440301108954517，法定代表人为：徐卫东，经营范围为：市场营销策划；文化活动策划；企业形象策划；平面美术设计、电脑动画设计；装潢设计；展览展示；软件和信息技术服务；文化用品、工艺美术品、电子产品、礼品的购销及其他国内贸易；从事广告业务。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下:

类别	2014 年 5 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,811,628.70	100	90,581.44	5.00	1,721,047.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	1,811,628.70	100	90,581.44	5.00	1,721,047.26

续:

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,306,888.00	100	65,344.40	5.00	1,241,543.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	1,306,888.00	100	65,344.40	5.00	1,241,543.60

续:

类别	2012 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	984,350.00	100	49,217.50	5.00	935,132.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	984,350.00	100	49,217.50	5.00	935,132.50

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄结构	2014 年 5 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	1,811,628.70	100	90,581.44	1,306,888.00	100	65,344.40
合计	1,811,628.70	100	90,581.44	1,306,888.00	100	65,344.40

续：

账龄结构	2012 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备
1 年以内	984,350.00	100	49,217.50
合计	984,350.00	100	49,217.50

2. 期末应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2014 年 5 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中海石油 (中国) 有限公司湛江分公司	非关联方	673,300.00	1 年以内	37.17
中海石油 (中国) 有限公司崖城作业公司	非关联方	499,200.00	1 年以内	27.56
赫世 (中国) 石油天然气有限公司	非关联方	388,095.70	1 年以内	21.42
海南中海石油码头有限公司	非关联方	99,269.00	1 年以内	5.48
新田石油中国有限公司	非关联方	78,864.00	1 年以内	4.35
合计		1,738,728.70		95.98

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下：

类别	2014 年 5 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,533,064.26	100	14,353.80	0.94	1,518,710.46
其中：账龄分析组合	287,076.00	18.73	14,353.80	5.00	272,722.20
内部关联方组合	1,245,988.26	81.27	---	---	1,245,988.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,533,064.26	100	14,353.80	0.94	1,518,710.46

续：

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,853,537.05	100	64,750.89	3.49	1,788,786.16
其中：账龄分析组合	771,427.83	41.62	64,750.89	8.39	706,676.94
内部关联方组合	1,082,109.22	58.38	---	---	1,082,109.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,853,537.05	100	64,750.89	3.49	1,788,786.16

续：

类别	2012 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,638,952.20	100	3,870.24	0.24	1,635,081.96
其中：账龄分析组合	74,782.98	4.56	3,870.24	5.18	70,912.74
内部关联方组合	1,564,169.22	95.44	---	---	1,564,169.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,638,952.20	100	3,870.24	0.24	1,635,081.96

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2014 年 5 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	287,076.00	18.73	14,353.80	247,837.83	13.37	12,391.89
1-2 年	---	---	---	523,590.00	28.25	52,359.00
合计	287,076.00	18.73	14,353.80	771,427.83	41.62	64,750.89

续：

账龄结构	2012 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	72,161.17	4.40	3,608.06
1-2 年	2,621.81	0.16	262.18
合计	74,782.98	4.56	3,870.24

2. 期末其他应收款中股东单位款项情况

关联方名称	与本公司关系	2014 年 5 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
		金额	比例	金额	比例	金额	比例
徐卫东	控股股东	---	---	---	---	71,382.98	4.36%
合计		---	---	---	---	71,382.98	4.36%

3. 期末其他应收款前五名单位情况

单位名称	款项内容	与本公司关系	2014 年 5 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳市佳保安全设备有限公司	往来款	全资子公司	1,245,988.26	1 年以内	81.27
深圳招商商置投资有限公司	租赁押金	非关联方	216,076.00	1 年以内	14.10
深圳海油人力资源服务有限公司	投标保证金	非关联方	60,000.00	1 年以内	3.91
中海油能源发展股份有限公司天津人力资源服务分公司	投标保证金	非关联方	10,000.00	1 年以内	0.65
深圳招商物业管理有限公司	物业周转金	非关联方	1,000.00	1 年以内	0.07
合计			1,533,064.26		100

4. 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	2014 年 5 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
深圳市佳保安全设备有限公司	全资子公司	1,245,988.26	81.27	1,082,109.22	58.38
合计		1,245,988.26	81.27	1,082,109.22	58.38

单位名称	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日	
		金额	比例 (%)
深圳市佳保安全设备有限公司	全资子公司	1,564,169.22	95.44
合计		1,564,169.22	95.44

(三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	2,573,785.21	5,578,023.54	5,179,838.18
主营业务收入	2,573,785.21	5,578,023.54	5,179,838.18
其他业务收入	---	---	---
营业成本	651,222.72	1,389,757.99	1,322,283.60
主营业务成本	651,222.72	1,389,757.99	1,322,283.60
其他业务成本	---	---	---

2. 主营业务按产品类别列示如下:

产品名称	2014 年 1-5 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询服务	2,573,785.21	651,222.72	5,578,023.54	1,389,757.99	5,179,838.18	1,322,283.60
合计	2,573,785.21	651,222.72	5,578,023.54	1,389,757.99	5,179,838.18	1,322,283.60

3. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2014 年 1-5 月	
	金额	比例
中海石油(中国)有限公司湛江分公司	653,689.32	25.40%
中海石油(中国)有限公司崖城作业公司	486,796.12	18.91%
赫世(中国)石油天然气有限公司	422,371.94	16.41%
海南中海石油码头有限公司	284,954.76	11.07%
新田石油中国有限公司	280,745.63	10.91%
合计	2,128,557.77	82.70%

客户名称	2013 年度	
	金额	比例
中海石油（中国）有限公司崖城作业公司	823,316.50	14.76%
新田石油中国有限公司	712,951.77	12.78%
广东电网公司东莞电力局	695,533.98	12.47%
中海石油（中国）有限公司湛江分公司	625,153.45	11.21%
深圳市住房和建设局	361,398.06	6.48%
合计	3,218,353.76	57.70%

客户名称	2012 年度	
	金额	比例
中海石油（中国）有限公司崖城作业公司	1,295,760.76	25.02%
中海石油（中国）有限公司湛江分公司	1,068,591.34	20.63%
中海油安全技术服务有限公司	444,670.00	8.58%
台山核电合营有限公司	332,077.67	6.41%
深圳市住房和建设局	246,757.28	4.76%
合计	3,387,857.05	65.40%

（四）现金流量表补充资料

补充资料	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	357,302.64	22,332.18	93,263.95
加：资产减值准备	(25,160.05)	77,007.55	17,805.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,708.48	37,733.61	29,824.19
无形资产摊销	---	---	---
长期待摊费用摊销	5,555.60	---	22,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	18,944.71	---
固定资产报废损失	---	---	---
公允价值变动损失	---	---	---
财务费用	---	---	---
投资损失	---	---	---
递延所得税资产减少	6,290.02	(19,251.89)	(4,451.44)
递延所得税负债增加	---	---	---
存货的减少	(169,968.20)	330.65	(7,750.00)
经营性应收项目的减少	(185,645.31)	(16,136.80)	(1,253,073.33)
经营性应付项目的增加	(971,789.41)	353,806.38	(3,747.22)

补充资料	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
其他		---	---
经营活动产生的现金流量净额	(970,706.23)	474,766.39	(1,105,628.09)
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	39,498.26	1,018,203.49	349,489.46
减: 现金的年初余额	1,018,203.49	349,489.46	1,582,772.85
加: 现金等价物的期末余额	---	---	---
减: 现金等价物的年初余额	---	---	---
现金及现金等价物净增加额	(978,705.23)	668,714.03	(1,233,283.39)

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 (2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”), 本公司非经常性损益如下:

项目	2014 年 1 月 5 月	2013 年度	2012 年度
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	---	(18,944.71)	---
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	---	---	---
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	---	---	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---	---
非货币性资产交换损益	---	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---	---
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---	---
债务重组损益	---	---	---
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	---	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	(171,878.90)	1,267.13	(28,960.66)
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---	---

项目	2014 年 1 月 5 月	2013 年度	2012 年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	---	(450.00)	(3,400.00)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---	---
非经常性损益合计	(171,878.90)	(18,127.58)	(32,360.66)
减:所得税影响额	---	(4,531.90)	(425.00)
非经常性损益净额(影响净利润)	(171,878.90)	(13,595.68)	(31,935.66)
减:少数股东权益影响额			
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	(171,878.90)	(13,595.68)	(31,935.66)
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	318,535.44	37,194.99	96,238.95

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2014 年 1-5 月		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.59%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.14%	0.16	0.16

续:

报告期利润	2013 年度	
	加权平均净资产收益率	
归属于公司普通股股东的净利润	1.04%	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.64%	

续：

报告期利润	2012 年度
	加权平均净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	3.07%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.60%

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2014年6月12日批准报出。

法定代表人：徐卓 主管会计工作的负责人：张永红 会计机构负责人：周平

深圳市佳保安全股份有限公司





姓名	刘耀辉
Full name	刘耀辉
性别	男
SEX	男
出生日期	1967年12月19日
Date of birth	1967年12月19日
工作单位	深圳大华会计师事务所
Working unit	深圳大华会计师事务所
身份证号码	430202671219401
Identity card No.	430202671219401



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年6月28日

2012年6月15日

证书编号：
No. of Certificate 4403A0189

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年 月 日





姓名: 张悦毅
 性别: 男
 出生日期: 1966-3-12
 工作单位: 深圳真德会计师事务所
 身份证号: 422128660312173



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号: 420301314606
 发证日期: 2004年12月6日
 授权发证机构: 深圳经济特区注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



名称 大华会计师事务所
(特殊普通合伙)
注册号 (5-4) 110000014619822

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目：无

登记机关

此件仅用于业务报告专用，复印无效。





证书序号: NO.006718

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 梁春
 办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1020 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03

此件仅用于业务报告专用,复印无效。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年十一月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000108

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

主任会计师: 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

证书号: 01

发证时间: 二〇一四年九月十六日
证书有效期至: 二〇一四年九月十六日

