

深圳市佳保安全股份有限公司

全国中小企业股份转让系统

公开转让说明书

(申报稿)



推荐主办券商



深圳市福田区益田路6009号新世界中心29层
总部电话：0755-82943755 邮政编码：518026

二〇一四年十月

声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项予以充分关注：

一、客户集中的风险

2012年、2013年和2014年1-5月公司主营业务收入来自于中海石油(中国)有限公司系统内的收入占相应期间收入比例分别为60.32%、51.06%和52.46%，来自前五大客户的销售收入分别高达74.76%、81.10%和81.84%，来自于广东省内的收入占比分别达到81.56%、76.32%和59.23%，公司客户集中度较高。虽然公司被列入中海石油(中国)有限公司合格承包商名录，但如果公司不能进一步积极开拓新的客户，拓展新的业务区域，降低公司客户集中度，减少对重要客户的依赖，一旦公司被中海石油(中国)有限公司移除出合格承包商名录，则可能对公司持续发展带来不良影响。

二、经营规模扩大导致的管理风险

随着公司业务的快速扩张，资产规模逐年扩大，组织机构也日益扩大，在项目流程控制、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的挑战。如果公司的管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升，公司将面临着经营规模快速扩张导致的管理风险，从而影响公司业务的可持续增长。

三、市场拓展的风险

安全产业在国内是一个新兴行业，人们对安全的认识还处于初级阶段，很多先进的安全管理理念、安全产品还未被广泛接受，这就需要政府、行业、公司进一步加大宣传力度，让社会、企业、个人进一步认识安全的重要性，树立正确的安全观，在该项工作的不断进行中，安全市场才能不断打开，市场容量才会逐步扩大，公司的业务拓展受上述因素的影响可能存在一定的市场开拓压力。

四、控股股东控制不当风险

公司控股股东徐卫东及其近亲属合计持有公司 100%的股份，并担任公司的董事长、总经理，其妻子周萍担任公司的董事、财务总监，处于绝对控制地位。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司控股股东仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策,如重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在控股股东控制不当的风险。

五、内部控制的风险

有限公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，例如：有限公司执行董事、监事未在有限公司期间形成相应的报告、部分人员职位职能划分不明确等。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于股份公司成立时间较短，相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

目 录

声 明	2
重大事项提示	3
目 录	5
释 义	8
第一节 公司基本情况	9
一、公司基本情况	9
二、股票挂牌情况	9
三、公司主要业务	10
四、公司结构及股东情况	11
五、公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况	13
六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况	20
七、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	22
八、与本次挂牌有关的机构	24
第二节 公司业务	26
一、公司主营业务、主要产品或服务及其用途	26
二、公司内部组织结构与主要生产或服务流程及方式	39
三、与公司业务相关的关键资源要素	46
四、公司业务相关情况	57
五、商业模式	65
六、行业概况、市场规模及风险特征	65
第三节 公司治理	90
一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	90
二、董事会关于公司治理的自我评估及公司治理机制执行情况	90
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内违法违规及受处罚情况	92

四、公司独立性.....	92
五、同业竞争.....	94
六、最近两年内资金占用、对外担保等情况以及相关应对措施.....	95
七、董事、监事、高级管理人员的其他情况.....	97
八、最近两年公司董事、监事、高级管理人员的变动情况.....	99
第四节 公司财务.....	100
一、最近两年及一期的财务报表.....	100
二、审计意见类型.....	115
三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计.....	115
四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标.....	139
五、最近两年及一期的利润形成的有关情况.....	144
六、报告期内各期重大投资收益情况、非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种.....	150
七、最近两年及一期的主要资产情况.....	151
八、最近两年及一期的主要负债情况.....	161
九、最近两年及一期的股东权益情况.....	166
十、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	166
十一、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项.....	170
十二、报告期的资产评估情况.....	170
十三、最近两年股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策.....	171
十四、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况.....	172
十五、风险因素.....	173
十六、公司未来发展规划.....	174
第五节 有关声明.....	177
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	177
二、主办券商声明.....	178
三、律师事务所声明.....	179
四、会计师事务所声明.....	180

五、资产评估机构声明.....	181
第六节 附件.....	182
一、主办券商推荐报告.....	182
二、财务报表和审计报告.....	182
三、法律意见书.....	182
四、公司章程.....	182
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	182
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	182

释 义

本公开转让说明书中，除非另有说明，以下简称的含义如下：

一般词汇		
公司、本公司、佳保安全、佳保股份	指	深圳市佳保安全股份有限公司
咨询公司	指	深圳市佳保安全管理咨询有限公司
设备公司	指	深圳市佳保安全设备有限公司
传媒公司	指	深圳市佳保文化传媒有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
大成所	指	大成会计师事务所（特殊普通）合伙企业
中伦所	指	北京市中伦（深圳）律师事务所
公开转让说明书	指	深圳市佳保安全股份有限公司公开转让说明书
报告期	指	2012年、2013年和2014年1-5月
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	深圳市佳保安全股份有限公司公司章程
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
元/万元	指	人民币元/人民币万元
专业词汇		
HSE	指	英文 Health、Safety、Environment 的缩写，即健康、安全、环境。HSE 管理体系是指实施健康、安全与环境管理的组织机构、职责、做法、程序、过程和资源等而构成的整体
国家安监总局	指	国家安全生产监督管理总局

本报告中部分合计数若出现与各加数直接相加之和在尾数上有差异，均为四舍五入所致。

第一节 公司基本情况

一、公司基本情况

公司名称	深圳市佳保安全股份有限公司
注册号	440301102968561
注册资本	人民币 200 万元
实收资本	人民币 200 万元
法定代表人	徐卫东
有限公司设立日期	2006 年 05 月 21 日
股份公司设立日期	2014 年 5 月 6 日
住所	深圳市南山区蛇口望海路 1166 号招商局广场 1#楼 04 层 A、B、C 单元
邮编	518067
电话	0755-26698670
传真	0755-26812005
组织机构代码	78921949-8
所属行业	根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》规定，公司属于“M74-专业技术服务业”。 根据《国民经济行业分类标准》(GB/T 4754-2011)规定，公司属于“M7491-专业化设计服务业”。
经营范围	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）

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股票代码	831231
股票简称	佳保安全
股票种类	人民币普通股
每股面值	1.00 元
股票总量	200 万股

挂牌日期	2014年【】月【】日
------	-------------

（二）股东所持股份限售安排及股东对所持股份自愿锁定承诺

根据《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条及《公司章程》第二十六条规定，股东所持股份的限售安排如下：

股东类型	限售安排	股东对所持股份自愿锁定的承诺
发起人股东	全体发起人股东所持公司股份自股份公司成立之日起满一年方可转让。	股东均未对其所持股份作出自愿锁定的承诺
控股股东、实际控制人	公司实际控制人徐卫东及其妻子周萍持有公司的股份分三批进入全国中小企业股份转让系统转让，每次转让股份数量均为其挂牌前所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	

（三）本次可进入全国股份转让系统公开转让的股份情况

股份公司成立于2014年5月6日，截至公司股票在全国股份转让系统挂牌之日，股份公司成立不足一年。因此，截至公司股票在全国股份转让系统挂牌之日，公司无可进行公开转让的股份。

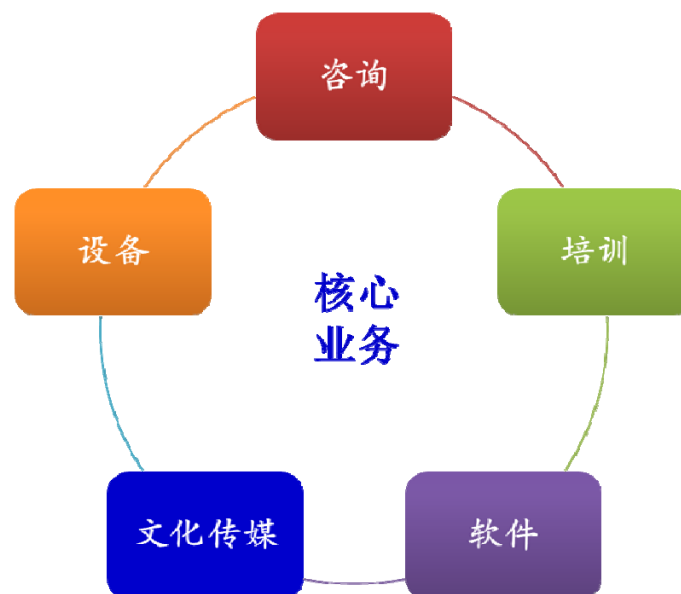
三、公司主要业务

公司是一家从事安全管理咨询、培训、软件、传媒、安全设备、劳保用品等业务的研发、策划、设计、生产、销售及其相关专业技术服务的安全事务专业性综合服务商，主营业务为面向海洋石油勘探与开发、城市燃气、电力、核电工程、政府机构、化工、航油、制造、纺织、交通运输等能源、制造及服务行业和社区、家庭提供安全管理解决方案，并设计生产和销售相关商品。其中，安全管理咨询和培训目前是公司业务体系的基础，包括面向企业的安全管理战略咨询、管理咨询、提供综合管理的解决方案、现状评估、安全教育、员工培训及传媒视频制作等；在安全设备方面，以工业安全用品以及个人、家庭、儿童、老人等居家安全用品的研发、设计、生产和销售是安全管理和咨询

的延伸与拓展。

公司目前主要业务为安全管理综合解决方案和设备销售，其包括五大核心模块（如图所示）：

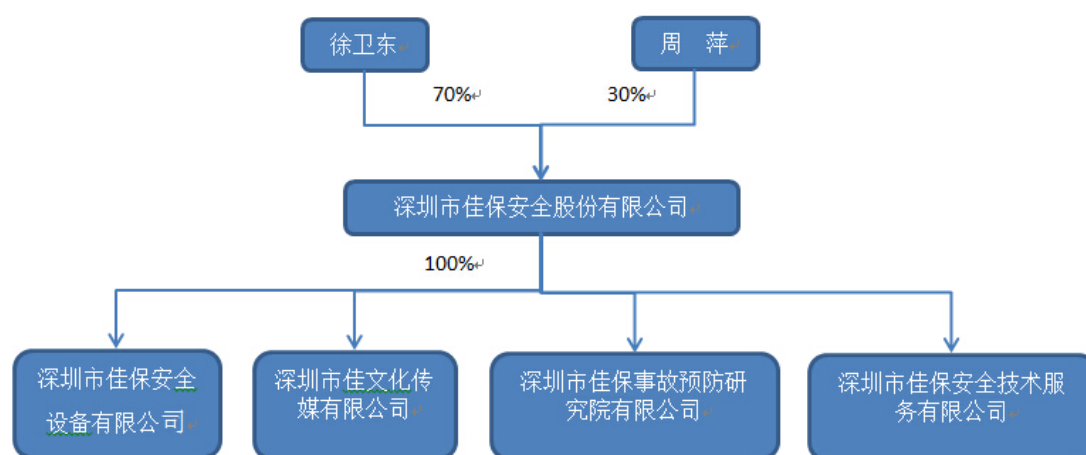
- （1）研发与咨询服务
- （2）策划与提供各类安全培训
- （3）软件平台与工具开发与推广
- （4）文化传媒策划与制作
- （5）各类安全设备研发、生产与销售



四、公司结构及股东情况

（一）公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署之日，公司股权结构如下图所示：



（二）控股股东与实际控制人

公司控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东的持股情况如下表所示：

序号	股东姓名/名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	徐卫东	1,400,000	70	境内自然人	无
2	周萍	600,000	30	境内自然人	无

* 徐卫东与周萍为夫妻关系。

（三）公司股东情况

1、控股股东和实际控制人基本情况

徐卫东持有公司 140 万股，占公司股份总额的比例为 70%，为公司的控股股东；徐卫东及其夫人周萍持有公司 200 万股，占公司股本总额的比例为 100%，为公司的实际控制人。公司成立以来，徐卫东一直为公司第一大股东，是公司的控股股东，其夫妻报告期内，持有公司股权比例一直为 100%，为公司实际控制人，最近两年，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

（1）公司控股股东基本情况

徐卫东，男，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，注册安全工程师。1990 年至 1994 年，在江西九江市水利电力局人事部任职；1997 年至 1999 年担任中国海洋石油总公司深圳分公司安全工程师；1999 年

至 2001 年，担任阿科石油（ARCO）中国有限公司 Y13-1 气田高级安全工程师；2001 年至 2002 年，担任 BP 中国勘探与开发崖城 13-1 气田高级安全工程师；2003 年至 2005 年，担任 BP（中国）投资有限公司中国液化气部门安全经理及亚太区域 LPG 安全经理；2005 年 8 月至今，就职于本公司，现任公司董事长、总经理。

（2）公司实际控制人基本情况

徐卫东：见本节“（1）公司控股股东基本情况”。

周萍，女，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年至 2003 年，就职于江西九江市水利电力设计院，担任工程师；2003 年至 2004 年，担任 ERM 环境资源管理中国有限公司工程师；2006 年 10 月至今，就职于本公司，现任公司董事、财务总监。

2、其他前十名股东及持有 5%以上股份股东的情况

除徐卫东和周萍外，公司无其他股东。

3、公司现有股东之间的关联关系

徐卫东先生和周萍女士为夫妻关系。

五、公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况

（一）公司设立以来股本的形成及其变化情况

1、2006 年 5 月，咨询公司成立

公司前身为深圳市佳保安全管理咨询有限公司，咨询公司成立于 2006 年 5 月，由徐卫东、秦金保共同出资设立，注册资本为 30 万元，其中，徐卫东出资 27 万元，占注册资本的 90%，秦金保出资 3 万元，占注册资本的 10%。

2006 年 5 月 16 日，深圳明致会计师事务所出具《验资报告》（深明会验字[2006]第 78 号），验证确认：截至 2006 年 5 月 15 日止，咨询公司已收到全体股东的注册资本合计人民币 30 万元，其中以货币资金出资人民币 30 万元。

2006 年 5 月 21 日，咨询公司在深圳市市场监督管理局完成工商注册登记手续，并领取了注册号为 4403011226702 的《企业法人营业执照》。

咨询公司成立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
1	徐卫东	270,000.00	90.00
2	秦金保	30,000.00	10.00
合 计		300,000.00	100.00

2、2008年1月，咨询公司第一次股权转让

2008年1月4日，秦金保与周萍经签订股权转让协议书，秦金保将其占咨询公司10%的股权以人民币3万元转让给周萍，2008年1月5日咨询公司股东会同意，秦金保将占公司注册资本10%共3万元的出资转让给周萍，其他股东放弃优先购买权。该次股权转让价格为对应的注册资本金额，周萍以现金方式支付给秦金保，相关款项于2008年1月已支付完毕。

2008年1月19日，咨询公司就上述事宜在深圳市市场监督管理局完成了变更登记手续。

本次变更后，咨询公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
1	徐卫东	270,000.00	90.00
2	周 萍	30,000.00	10.00
合 计		300,000.00	100.00

3、2008年7月，咨询公司第一次增资

2008年6月20日，经咨询公司股东会同意，咨询公司注册资本由30万元增加至60万元，增加注册资本30万元，分别由徐卫东和周萍按照注册资本1:1的价格认缴，其中，徐卫东认缴27万元，周萍认缴3万元。

2008年6月26日，深圳明致会计师事务所出具《验资报告》（明致验字[2008]第048号），验证确认：截至2008年6月24日止，咨询公司己收到全体股东缴纳的新增注册资本人民币30万元，其中货币出资人民币30万元。

2008年7月3日，咨询公司就上述事宜在深圳市市场监督管理局完成了变更登记手续。

本次增资及股权转让后，咨询公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
1	徐卫东	540,000.00	90.00
2	周萍	60,000.00	10.00
合计		600,000.00	100.00

4、2013年8月，咨询公司第二次增资

2013年8月2日，咨询公司股东会通过决议，同意公司增加注册资本，由原注册资本60万元增加至100万元，增加注册资本40万元，该次增资中，徐卫东认缴新增注册资本16万元，周萍认缴新增注册资本24万元。

2013年8月14日，中国工商银行股份有限公司深圳工业区分行出具《资信证明书》确认：截至2013年8月13日（即该日我行营业终了结账时），咨询公司账户中收到周萍等缴资情况如下：

缴款人	缴入日期	银行账号	币种	金额	款项用途
周萍	2013-08-08	4000021539200137588	人民币 (本位币)	50,000.00	投资款
周萍	2013-08-08	4000021539200137588	人民币 (本位币)	50,000.00	投资款
周萍	2013-08-08	4000021539200137588	人民币 (本位币)	50,000.00	投资款
周萍	2013-08-08	4000021539200137588	人民币 (本位币)	50,000.00	投资款
徐卫东	2013-08-08	4000021539200137588	人民币 (本位币)	160,000.00	投资款
周萍	2013-08-13	4000021539200137588	人民币 (本位币)	40,000.00	投资款

深圳市政务信息资源共享电子监督系统核实公司本次出资结果为：

出资方名称	出资日期	出资金额（元）	币种	资金来源人姓名	资金来源银行名称	资金来源银行账号	资金性质
-------	------	---------	----	---------	----------	----------	------

出资方名称	出资日期	出资金额(元)	币种	资金来源人姓名	资金来源银行名称	资金来源银行账号	资金性质
周萍	2013-08-08	50,000.00	人民币 (本位币)	周萍	招行	468203755083****	投资款
周萍	2013-08-08	50,000.00	人民币 (本位币)	周萍	招行	468203755083****	投资款
周萍	2013-08-08	50,000.00	人民币 (本位币)	周萍	招行	468203755083****	投资款
周萍	2013-08-08	50,000.00	人民币 (本位币)	周萍	招行	468203755083****	投资款
徐卫东	2013-08-08	160,000.00	人民币 (本位币)	徐卫东	招行	6226096550568****	投资款
周萍	2013-08-13	40,000.00	人民币 (本位币)	周萍	招行	468203755083****	投资款
合计		400,000.00					

2013年8月27日，咨询公司就上述增资事宜在深圳市市场监督管理局完成了变更登记手续。

本次增资后，咨询公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额(元)	出资比例(%)
1	徐卫东	700,000.00	70.00
2	周萍	300,000.00	30.00
合计		1,000,000.00	100.00

注：根据深圳市市场监督管理局发布的《深圳市市场监督管理局关于鼓励社会投资促进经济发展方式转变的若干实施意见的通知》（深府办【2011】111号），“试行有限责任公司注册资本认缴制。在我市电子商务、互联网类公司以及前海深港现代服务业合作区试行注册资本认缴制，即公司在章程中明确记载各股东认缴的出资数额，出资形式或方式、以及应承担的出资法律责任，无需提交验资报告。全面推行股东以非货币财产协商作价出资制度，对股东以实物、知识产

权、土地使用权等财产权利出资的，由全体股东协商作价，提交全体股东签署的协商作价确认书，并由全体股东出具对公司债务承担连带责任的承诺。此外，对在深圳市政务信息资源共享电子监察系统中能够核实公司注册资本出资情况、确认注册资本到位的，可不再要求出具验资报告。待条件成熟后各行业全面推广实施。”故公司此次增资未聘请会计师进行验资。

5、2014年5月，咨询公司整体变更为股份有限公司

2014年4月1日，咨询公司召开股东会，同意以发起设立的方式将咨询公司整体变更为股份有限公司。2014年4月9日，咨询公司全体股东作为发起人签署了《发起人协议》，一致同意以2014年3月31日为改制的审计和评估基准日，以经大华会计师事务所审计确认的净资产值2,659,617.40元作为折股基础，按1:0.7520的折股比例折合为股份公司股本200万股，每股面值1元，净资产中的余额659,617.4元计入股份公司资本公积由全体股东共享。咨询公司整体变更为股份公司后，注册资本由100万元变更为200万元，各股东持股比例保持不变。

2014年4月5日，福建联合中和资产评估有限公司出具《资产评估报告》（榕联评字第114号），对佳保安全整体变更为股份公司所涉及的全部资产及相应负债进行了评估，本次资产评估采用资产基础法，以2014年3月31日为评估基准日，股东权益评估价值为266.10万元，具体评估事项见下表：

单位：万元

序号	项目	账面值	评估值	增值率
1	资产	370.39	370.54	0.04
2	负债	104.44	104.44	0.00
3	净资产	265.95	266.10	0.06

2014年4月26日，大华所出具《验资报告》（大华验字【2014】000147号），验证确认：截至2014年4月26日，深圳市佳保安全股份有限公司(筹)已收到全体发起人所拥有的截至2014年3月31日止咨询公司经审计的净资产2,659,617.40元，上述净资产折合股本2,000,000.00元，资本公积659,617.40元。

2014年4月26日，公司召开了创立大会暨第一次股东大会，通过了公司章程，选举了第一届董事会成员和第一届监事会成员。

2014年5月6日，公司在深圳市市场监督管理局领取了注册号为440301102968561的《企业法人营业执照》，公司名称变更为“深圳市佳保安全股份有限公司”，注册资本和实收资本均为200万元。

整体变更后，各发起人持有的股份数量和股份比例如下：

序号	股东姓名/名称	股份数量（股）	股份比例（%）
1	徐卫东	1,400,000	70.00
2	周萍	600,000	30.00
	合计	2,000,000	100.0000

（二）公司重大资产重组情况

1、收购设备公司

2014年3月12日，咨询公司与设备公司股东徐卫东、周萍签订《股权转让协议》，由徐卫东、周萍将其分别持有的设备公司90%和10%的股权转让给咨询公司，转让价格为2元。此次定价基于设备公司与咨询公司为同一实际控制人，以及其截止2013年12月31日的净资产为负，深圳市市场监督管理局不接受零价格转让形式，故采取每个股东1元的价格。

2014年3月28日，在深圳市市场监督管理局完成本次股权转让的变更手续。

本次收购主要是因为设备公司销售产品中的工业安全用品与佳保有限处于同一产业链的上下游，而且其客户与佳保有限存在重合情况，存在同业竞争情况，故为了避免同业竞争，佳保安全进行了本次收购。收购佳保设备后，佳保安全加大了对其的投入，开发出居家安全产品，预计年底投放市场。居家安全是国家倡导的“智能家居”的一部分，其市场非常广阔，具有良好的发展潜力，佳保安全通过佳保设备进入该市场，将成为公司未来业绩增长的新来源和新动力。

2、设备公司设立以来股本的形成及其变化情况

（1）2004年9月，设备公司设立

深圳市佳保安全设备有限公司成立于2004年9月，由徐卫东、秦金保共同

出资设立，注册资本为 50 万元，其中，徐卫东出资 45 万元，占注册资本的 90%，秦金保出资 5 万元，占注册资本的 10%。

2004 年 9 月 16 日，深圳业信会计师事务所出具《验资报告》（业信验字[2004]第 1260 号），验证确认：截至 2004 年 9 月 16 日，设备公司已收到全体股东的注册资本合计人民币 50 万元，其中各股东以货币资金出资共 50 万元。

2004 年 9 月 22 日，设备公司在深圳市市场监督管理局完成工商注册登记手续，并领取了注册号为 440301103069189 的《企业法人营业执照》。

设备公司成立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
1	徐卫东	450,000.00	90.00
2	秦金保	50,000.00	10.00
合 计		500,000.00	100.00

（2）2008 年 1 月，设备公司第一次股权转让

2008 年 1 月 4 日，秦金保与周萍经签订股权转让协议书，秦金保将其占设备公司 10% 的股权以人民币 5 万元转让给周萍，2008 年 1 月 5 日设备公司股东会同意，秦金保将占公司注册资本 10% 共 5 万元的出资转让给周萍，其他股东放弃优先购买权。该次股权转让价格为对应的注册资本金额，周萍以现金方式支付给秦金保，相关款项于 2008 年 1 月已支付完毕。

2008 年 1 月 17 日，设备公司就上述事宜在深圳市市场监督管理局完成了变更登记手续。

本次变更后，咨询公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
1	徐卫东	450,000.00	90.00
2	周 萍	50,000.00	10.00
合 计		500,000.00	100.00

(3) 2014 年 3 月，设备公司第二次股权转让

2014 年 3 月 12 日，咨询公司与公司股东徐卫东、周萍签订《股权转让协议》，由徐卫东、周萍将其分别持有的设备公司 90%和 10%的股权转让给咨询公司，转让价格为 2 元。此次定价基于设备公司与咨询公司为同一实际控制人，以及其截止 2013 年 12 月 31 日的净资产为负，深圳市市场监督管理局不接受零价格转让形式，故采取每个股东 1 元的价格。

2014 年 3 月 28 日，设备公司就上述事宜在深圳市市场监督管理局完成了变更登记手续。

本次变更后，咨询公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
1	咨询公司	500,000.00	100.00
合计		500,000.00	100.00

六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

(一) 董事

公司现有董事 5 名，具体情况如下：

姓名	性别	年龄	公司职务	董事任期
徐卫东	男	47	董事长、总经理	2014.4.26-2017.4.25
周萍	女	47	董事、财务总监	2014.4.26-2017.4.25
崔文彩	女	31	董事、副总经理	2014.4.26-2017.4.25
殷晓良	男	30	董事、设备公司总经理	2014.4.26-2017.4.25
徐金福	男	47	董事、副总经理	2014.4.26-2017.4.25

徐卫东，详见本节“四、”之“（三）公司股东情况”。

周萍，详见本节“四、”之“（三）公司股东情况”。

崔文彩，女，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册安全工程师。2008 年 7 月至今，就职于本公司，现任公司董事、副总经理。

殷晓良，男，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007 年 6 月至今，任职于设备公司，现任公司董事、设备公司总经理。

徐金福，男，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989 年至 1992 年，就职于湛江南海西部石油公司技术学校及海洋工程公司，担任技术员；1992 年至 2010 年，担任 CNOOC（中海油）及 ConocoPhillips 康菲石油（中国）有限公司深圳西江作业机构高级 HSE 代表；2010 年至 2011 年，担任 CNOOC（中海油）及 ConocoPhillips 康菲石油（中国）有限公司蓬莱项目（赛为）安全咨询有限公司 HSE 工程师；2011 年至 2013 年，担任 Chevron 雪佛龙能源公司 HSE 工程师；2013 年至 2014 年，担任深圳市正科安安全科技有限公司（天津分公司）经理；2014 年 4 月至今，任职于本公司，2014 年 4 月开始担任本公司董事，2014 年 6 月开始担任本公司副总经理。

（二）监事

公司现有监事 3 名，其中刘娟、梁虹为职工代表监事，具体情况如下：

姓名	性别	年龄	公司职务	监事任期
聂从	女	35	监事会主席、研发部经理	2014.4.26-2017.4.25
刘娟	女	34	监事、咨询部经理	2014.4.26-2017.4.25
梁虹	女	31	监事培训部经理	2014.4.26-2017.4.25

聂从，女，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册安全工程师。2006 年至 2011 年，就职于中油朗威工程项目管理有限责任公司，担任监理工程师；2011 年至今，就职于本公司，现任公司监事会主席、研发部经理。

刘娟，女，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册安全工程师。2007 年至 2012 年，就职于深圳市世和安全技术咨询有限公司，担任高级工程师；2012 年 9 月至今，就职于本公司，现任本公司监事、咨询部经理。

梁虹，女，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册安全工程师。2009 年至 2012 年，担任中国兵器工业第五九研究所安全管理专员；2013 年至 2014 年，担任东莞市鹰捷体育用品咨询有限公司社会责任

审核员； 2014年5月至今，就职于本公司，现任本公司监事、培训经理。

（三）高级管理人员

公司现有高级管理人员6名，具体情况如下：

姓名	性别	年龄	公司职务	高管任期
徐卫东	男	47	董事长、总经理	2014.4.26-2017.4.25
崔文彩	女	31	董事、副总经理	2014.6.12-2017.6.11
徐金福	男	47	董事、副总经理	2014.6.12-2017.6.11
殷晓良	男	30	董事、设备公司总经理	2014.4.26-2017.4.25
周萍	女	47	董事、财务总监	2014.4.26-2017.4.25

徐卫东，其简历参见本节“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事”。

崔文彩，其简历参见本节“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事”。

徐金福，其简历参见本节“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事”。

殷晓良，其简历参见本节“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事”。

周萍，其简历参见本节“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事”。

七、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

单位：元

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计	4,149,484.57	4,960,578.67	3,522,967.54
负债总计	1,453,019.87	2,410,768.51	1,396,756.69
股东权益合计	2,696,464.70	2,549,810.16	2,126,210.85
归属于申请挂牌公司股东权益合计	2,696,464.70	2,549,810.16	2,126,210.85

每股净资产（元/股）	1.35	--	--
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.35	--	--
资产负债率（母公司）（%）	16.17	35.99	33.91
流动比率（倍）	2.39	1.99	2.36
速动比率（倍）	1.65	1.77	2.08
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
净利润	146,656.54	23,599.31	64,303.29
归属于申请挂牌公司股东的净利润	146,656.54	23,599.31	64,303.29
扣除非经常性损益后的净利润	318,535.44	37,194.99	96,238.95
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	318,535.44	37,194.99	96,238.95
主要业务毛利率（%）	68.64	70.55	61.67
加权平均净资产收益率（%）	5.59%	1.04%	3.07%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	12.14%	1.64%	4.60%
基本每股收益（元/股）	0.07	--	--
稀释每股收益（元/股）	0.07	--	--
应收账款周转率（次）	2.00	4.20	3.79
存货周转率（次）	1.21	4.29	7.02
经营活动产生的现金流量净额	-955,324.96	825,477.31	-1,084,738.69
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.48	--	--

说明：整体变更为股份有限公司当年及以后，每股收益和净资产收益率按照中国证监会《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计算与披露》（2010 年修订）的要求计算。

注：由于公司于 2014 年 5 月才变更为股份公司，有限公司阶段无股本的概念，故其 2012 年、2013 年未计算每股净资产、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产、基本每股收益、稀释每股收益和每股经营活动产生的现金流量净额；如按照股改后的股本追溯计算，相应的财务指标如下：

项 目	2013 年	2012 年
每股净资产（元/股）	1.27	1.08
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.27	1.08
基本每股收益（元/股）	0.01	0.03
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.03

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.41	-0.54
----------------------	------	-------

八、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

机构名称：中山证券有限责任公司

法定代表人：黄杨录

住所：深圳市福田区益田路 6009 号新世界中心 29 层

联系电话：0755-82943755

传真：0755-23982961

项目小组负责人：何黎辉

项目小组其他成员：朱凌云、姚伟华、何庆桥

（二）律师事务所

机构名称：北京中伦（深圳）律师事务所

负责人：赖继红

住所：广东省深圳市福田区益田路 6003 号荣超商务中心 A 栋 10 层

联系电话：0755-33256666

传真：0755-33206888/6889

签字律师：郑建江、叶锐

（三）会计师事务所

机构名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：梁春

住所：北京海淀区西四环中路十六号院 7 号楼 12 层

联系电话：0755-82966011

传真：0755- 82900965

签字注册会计师： 刘耀辉 张晓义

（四）资产评估机构

机构名称： 福建联合中和评估有限公司

法定代表人： 商光太

住所： 福州市鼓楼区湖东路 168 号宏利大厦写字楼 27D

联系电话： 0595-88505255

传真： 0595-88796289

签字注册评估师： 柳新民、余汉龙

（五）证券登记结算机构

机构名称： 中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所： 北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话： 010-58598980

传真： 010-58598977

（六）证券交易场所

机构名称： 全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人： 杨晓嘉

住所： 北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话： 010-63889512

传真： 010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主营业务、主要产品或服务及其用途

（一）公司主营业务

公司是一家从事安全管理咨询、培训、软件、传媒、安全设备、劳保用品等业务的研发、策划、设计、生产、销售及其相关专业技术服务的安全事务专业性综合服务商，主营业务为面向海洋石油勘探与开发、城市燃气、电力、核电工程、政府机构、化工、航油、制造、纺织、交通运输等能源、制造及服务行业和社区、家庭提供安全管理解决方案，并设计生产和销售相关商品。其中，安全管理咨询和培训目前是公司业务体系的基础，包括面向企业的安全管理战略咨询、管理咨询、提供综合管理的解决方案、现状评估、安全教育、员工培训及传媒视频制作等；在安全设备方面，以工业安全用品以及个人、家庭、儿童、老人等居家安全用品的研发、设计、生产和销售是安全管理和咨询的延伸与拓展。

公司目前主要业务为安全管理综合解决方案和设备销售，其包括五大核心模块（如图所示）：

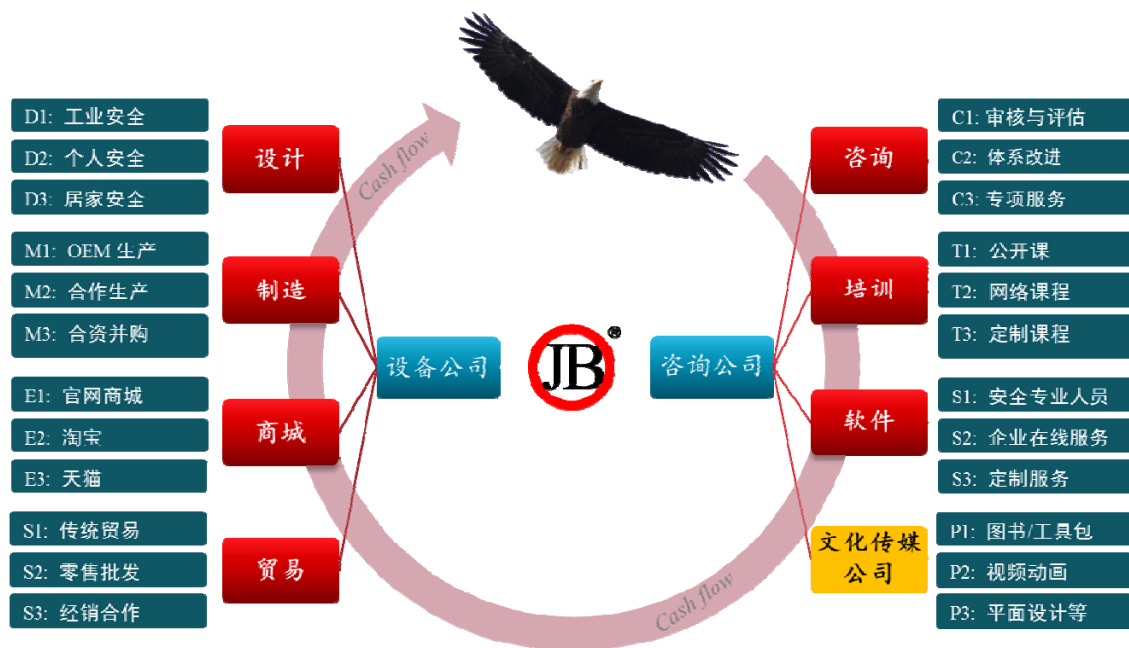
- （1）研发与咨询服务
- （2）策划与提供各类安全培训
- （3）软件平台与工具开发与推广
- （4）文化传媒策划与制作
- （5）各类安全设备研发、生产与销售



(二) 公司主要业务之间的关系

公司的咨询服务和安全设备销售是公司的主要业务，2012 年、2013 年和 2014 年 1-5 月，主要业务收入合计占公司营业收入比例分别为 100.00%、100.00% 和 100.00%，是公司收入全部来源。公司主要业务互相关联、交叉影响，形成了相互促进、补充、协同的格局

公司目前的核心业务五大模块的核心技术、规模、品牌、市场推广，相互呼应，形成佳保安全的各项服务的资金流动和协同效应（如图所示）：



客户在安全管理体系的建立中会对安全培训和咨询服务产生重复消费，对商品销售产生交叉消费，形成安全管理体系建设的持续性投入，因此，公司通过为客户提供安全管理综合解决方案既可维持原有客户又可发掘新客户，从而拓宽咨询、培训和商品销售业务的客户群。公司在为客户提供安全管理综合解决方案的同时，亦可根据客户需求，增加对客户的安全管理咨询、培训和商品销售，满足客户不同层次的需求，使得客户关系更加稳固。现有的商品销售和培训优质客户资源既是稳定的业务来源，也是安全管理综合解决方案业务的潜在客户，良好的互利合作关系有利于安全管理综合解决方案、安全管理咨询、培训业务新市场的开拓。

（三）公司主要产品或服务及其用途

安全是一类全新的产业！公司目前和未来主要为客户提供安全管理方面上、中、下游的各类产品。



公司依据现代社会人们对安全的需求、法律法规、企业管理要求等，遵循系统动力学原理进行研发、设计、生产，并以此为基础开展咨询、培训、销售和相关技术服务，形成了一套自主创新型的安全动力学模式，获得了广大用户的认可，公司的主要产品和服务包括安全管理解决方案咨询、安全管理培训和安全管理相关产品销售。公司所提供的产品和服务广泛应用于海洋石油勘探与开发、城市燃气、电力、核电工程、政府机构、化工、航油、制造、纺织、交通

运输等能源、制造及服务行业以及社区、家庭安全等领域。

公司主要产品和服务情况表

主营业务		主要产品和服务
安全管理综合解决方案	上游	1) 理论研究 (1) 《安全有道》《现代企业安全管理》《事故调查与根源分析技术》等 10 本专著的出版和发行 (2) 各类安全新产品的研发与推广等
		2) 战略咨询 (3) “安全动力学”模式的研究及其使用推广 (4) 企业安全文化策划等
		3) 软件平台 (5) “量化安全”安全管理系统平台及其软件著作权 (6) “事故根源分析”软件的开发及其服务 (7) “行为安全”“风险管理”“OSHA 数据统计”等软件工具研发与服务等
	中游	4) 管理咨询 (8) 企业安全管理现状评估服务 (9) 企业安全文化调查与开发 (10) HSE 管理体系的开发与建立 (11) 安全专项管理工具开发,如应急与危机管理、行为安全、事故调查与根源分析、车队安全管理、防御性驾驶安全等咨询服务
		5) 安全培训 (12) 各类安全培训、远程 E-Learning 在线安全课程 (13) 为客户提供定制课程的设计与实施 (14) 为客户提供“吾系列”等各类公开课 (15) 各类安全论坛与研讨会服务等
		6) 文化传媒 (16) 各类安全文化产品类的策划、设计与制作 (17) 入场安全教育录像及其摄制制作 (18) 安全文化类录像视频的制作 (19) 专项安全培训类的录像的摄制 (20) 根据企业需求而制作动漫、摄像视频、安全图书、宣传画与画册等服务
		7) 技术服务 (21) 各类专项安全技术评估 (22) 各类专项安全主题的研究及支持 (23) 事故调查与根源分析服务 (24) 建设项目安全管理人员的派遣与承包 (25) HSE 尽职调查与审计 (26) 各类安全活动的策划与设计 (27) 安全设备管理体系的编制与开发等
	下游	8) 劳保用品 (28) 各类劳保用品的生产、制作与销售: 安全帽、安全眼镜、安全鞋、安全手套、安全工作服、安全口罩、安全带等
		9) 工业安全 (29) 各类工业安全设备与器材的生产及销售: 消防器材、安防设备、环保器材、安全锁具、作业安全许可证与工具、安全标识设计与制作、可燃气体监测、危险化学品管理、安全设备检验等产品与服务
		10) 居家安全 (30) 依托淘宝网、天猫网、公司官网、经销网络等销售渠道进行产品销售。产品包括但不限于: 消防器材、安全逃生设备、安全监控设备、未来公司将进一步研发和设计新的居家安防设备、儿童安全产品、老人安全产品、户外安全

主营业务		主要产品和服务
		产品、特殊群体安全产品等

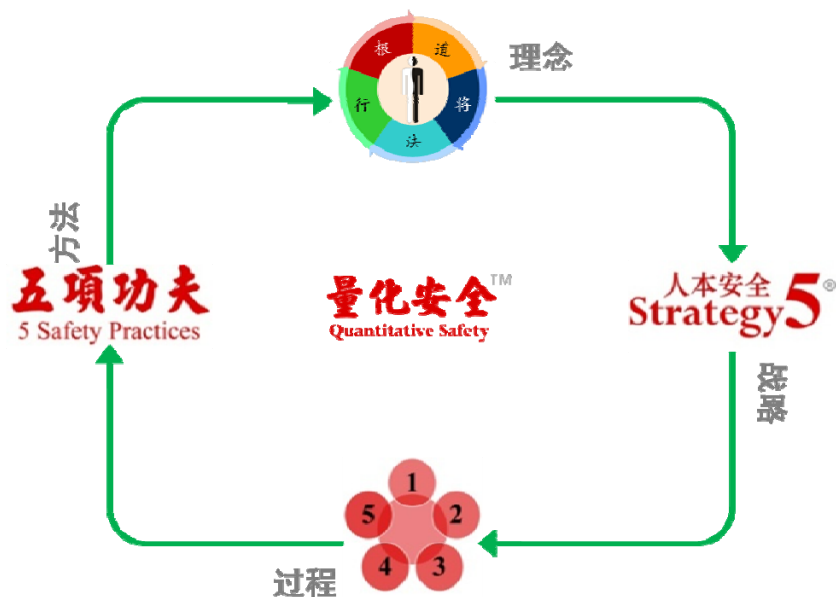
安全管理综合解决方案和咨询服务是公司业务体系的基础，对培训、商品销售业务的发展起着重要的促进作用。报告期内，综合解决方案、咨询及培训服务占公司的收入的大部分。以下将重点介绍公司的安全管理综合解决方案及培训服务。

（1）安全管理综合解决方案

安全管理是人们运用有效的资源实现生产、生活过程中人与人、与机器设备以及环境的和谐，以达到预防、识别、处理各种安全问题，提升安全管理的水平，提高人们的生活质量，保障社区与全社会的安全稳定。

安全管理综合解决方案主要是在“人本安全”理念的基础上，围绕着国际流行的职业健康安全与环保（HSE）法规与标准的管理体系框架，运用“系统动力学”原理，通过为“组织类客户”提供安全管理体系、事故报告与管理系统、员工培训体系、环境管理体系、应急计划、道路安全管理系统、项目安全管理等一整套咨询与服务，帮助客户加强生产过程的事前预防、事中监控、事后应急处理，提高安全生产管理过程的规范化，通过各类指标与报表，动态反映客户安全生产状况，提高设备可靠性和安全风险防范能力，并且该解决方案还具有不断自我完善提升的功能。

针对个人、家庭、特殊群体等“居家类客户”则是基于“马斯洛需求层次”中人们内在对安全生活、环境和心理安全的需求，以满足社会各层次所有个体的安全需求。随着科技和社会的进步，人们对于安全的需求将逐步显现，而推动整个社会居民个体对安全产品和服务的需求。可以预见，这种需求将推动安全作为一种产业的发展壮大。



公司的安全管理解决方案还包括为客户进行安全文化的策划与推广及其传媒设计和编制。公司自 2006 年成立以来为多家跨国公司摄制了安全管理及与安全有关的多媒体、录像视频或 3D 动漫等传媒作品。

这些作品包括：

- 中海海洋石油崖城作业公司的《崖城安全故事》
- 中海海洋石油总公司《危机管理》宣传片
- BP 中海油合资企业深圳 LNG 安全实训室“防台风应急”等视频录像的制作
- ConocPhillips 康菲石油（中国）行为安全 START 录像摄制与统计软件程序编制
- Shell 壳牌（中国）勘探与开发行为安全管理 BSO 观察卡开发与编制
- Anadarko（中国）石油公司《行为安全管理系列教育片》
- Chevron 雪佛龙（中国）秦皇岛作业公司《POWER 行为安全教育》广东大亚湾核电工程公司《承包商入场安全教育》3D 录像
- 中海油深圳分公司番禺气田《承包商安全教育录像》录像片
- 中海石油（中国）湛江分公司《节能增效宣传片》和《十二项作业安全标准》录像摄制等

未来，安全文化与传媒业务将由 2014 年 3 月成立的“深圳市佳保文化传媒有限公司”进行运营，该公司将专注于安全文化的推广、E-earning 在线课程推广和安全教育视频媒体的开发与制作等服务。

(2) 安全管理软件平台

佳保安全“量化安全管理系统”是由佳保有限独立研发并拥有软件著作权的安全管理软件工具。该软件系统是一个网页形式的开放系统，采取云技术，节省了客户的硬件费用，也为本公司未来安全管理技术的研发提供了大量的案例和数据资源。该软件已被广泛应用于石油天然气能源行业。目前主要的用户包括：中海油能源发展股份有限公司、广东大鹏液化天然气有限公司、科麦奇中国石油有限公司、中海石油（中国）有限公司湛江分公司、BP 广州蓝天航空油料公司、华亚斯坦德标准自动化技术有限公司、中海石油（中国）有限公司天津分公司等企业。

A、系统介绍

量化安全管理系统帮助企业在事故事件上报与分析调查、隐患管理、风险分析与管理、行为安全观察统计与管理、专项追踪整改等方面有效梳理管理流程、提高效率，满足各种报告的需求，符合管理体系要求。“量化安全管理系统”强大的统计分析与管理跟踪各种安全隐患、事故风险，简化了企业安全管理工作的操作流程，从而实现国家要求的安全标准化等方面的要求。



该系统主要核心技术与优势：

- a) “量化安全”管理系统的绩效评估机制
- b) “事故事件根源分析技术”与方法及工具
- c) “三思而行”风险分析与管理技术与方法
- d) “眼观六路”行为安全管理技术与统计方法
- e) OSHA 数据的自动统计与分析
- f) 零部署：用户使用 IE 浏览器可直接访问量化安全管理系统
- g) 用户通过利用数据库里的可用数据，可以满足各种分析和统计报

B、系统运用

用户通过浏览器访问 <http://www.rootcause.cn> 网站“量化安全”模块，免费注册后方可使用。成功注册后，选择个人用户，输入的用户名和密码点击登录按钮，即可登录量化安全系统的主界面，企业用户和政府用户需联系系统管理员开通账号进行登录。

用浏览器打开系统后，显示系统的登录界面：



C、主要模块

该系统的主要功能模块见下表：

主功能模块	一级模块	二级模块	描述
我的控制台	任务管理	待处理的工作	查看和处理待处理的工作任务
		我的暂存数据	查看和继续操作暂时保存的数据
	已处理的工作	查看已处理的工作	
我的个人资料	修改个人信息		
	行为安全观察	填写观察卡 查询统计	填写、查询行为安全观察
现场安全	隐患管理	上报新隐患	上报、查询统计隐患报告
		查询隐患报告	
风险管理	新增作业安全分析（JSA）	查询作业安全分析（JSA）	新增与查询作业安全分析表
	新增作业风险分析（TRA）	查询作业风险分析（TRA）	新增与查询作业风险分析表
	新增项目风险评估（PRA）	查询项目风险评估（PRA）	新增与查询项目风险评估表
事故事件	事故事件管理	上报	针对企业各类事故的全面管理
		统计查询	
		事故调查	
		根源分析	
		事故责任划分	
绩效监控	OSHA 数据	查看 OSHA 数据	OSHA 数据的录入、查询及统计分析
		录入 OSHA 数据	
		统计图表	
专项追踪	新增专项追踪	录入专项事件	专项追踪报告的录入及查询统计
	查询专项追踪	查看专项整改进展	
工艺安全	工艺安全管理	工艺安全管理系统流程与环节控制	企业定制模块
数据表格	各类安全管理数据与表格	各类安全数据与表格的录入与查询	企业定制模块
培训沟通	E-Learning 与培训课件	E-Learning 网上授课与培训课件下载	企业定制模块
职业健康	职业卫生与健康管理	职业安全数据与表格的录入与查询	企业定制模块
承包商管理	承包商安全管理	承包商安全数据与表格的录入与查询	企业定制模块

主功能模块	一级模块	二级模块	描述
管理体系	HSE 管理体系文件与程序	管理体系文件的存储、发布、培训、反馈与沟通	企业定制模块

(3) 培训服务

公司经过近十年来的研究和积累，编制和开发了具有独立知识产权“吾系列”培训、“十大安全全书”。

① “吾系列”培训

公司根据国外安全管理的理论，结合中国传统文化，提出安全管理中的“道、将、法、行、根”五项战略，将国外先进的安全管理理论和技术进行本土化，形成了公司自成一派的安全管理培训体系与培训工具。



② “十大安全全书”

公司在研究和战略咨询的基础上，编制了“安全管理十大全书”系列培训教材：

安全总监系列：

《安全有道》— 理念与策略

《现代企业安全管理》

《事故调查与根源分析技术》

作业安全系列：

《如何推广行为安全》

《作业安全分析方法与案例》

《作业安全黄金准则与标准》

《能源隔离与上锁挂牌方法》

《职业卫生管理原理与方法》

道路安全系列：

《防御性驾驶安全手册》

《LPG/LNG 槽车运输防御性驾驶安全手册》



③ 主要培训课程

公司自 2006 年开始，基于现代企业安全管理的要求与发展趋势，结合所研发的十大教材，逐步推广核心培训课程。目前，公司实施的培训课程包括但不限于下列课程：

基础课程：

课程 J-1： 新员工入职教育

课程 J-2： 作业安全分析与风险分析

课程 J-3： 作业许可管理

课程 J-4： 能源隔离与挂牌锁定

课程 J-5: 帕玻尔阿尔法平台爆炸事故案例分析

课程 J-6: 高级消防培训

中级课程:

课程 M-1: 高级安全监督审核

课程 M-2: 事故调查和事故根源分析

课程 M-3: 现代安全管理 (经理监督版)

课程 M-4: 现代安全管理 (承包商版)

课程 M-5: 项目安全管理

课程 M-6: 职业卫生基础

课程 M-7: 危险化学品信息与管理

课程 M-8: 石油天然气安全

课程 M-9: 应急响应与应急预案编制

课程 M-10: 防御性驾驶与疲劳管理

课程 M-11: OHSAS 18001 职业健康安全管理体系开发与审核

课程 M-12: ISO14001 环境管理体系开发与审核

高级课程

课程 S-1: 安全领导力

课程 S-2: 危机管理

课程 S-3: 工艺过程危害分析组长培训

(4) 设备公司“佳伴安全”系列产品

设备公司独立开发并具有独立知识产权的“佳伴安全”系列产品主要为安全锁具、各种安全吊牌（含挂牌）、安全近视眼镜等。



目前，设备公司研发、设计、生产和销售的主要产品包括：

➤ 个人劳保用品：

- 呼吸保护品、头部防护品、眼部防护品、脸部防护品、躯体防护品、足部防护品、防坠落保护、安全标识等。

➤ 工业安全设备与产品

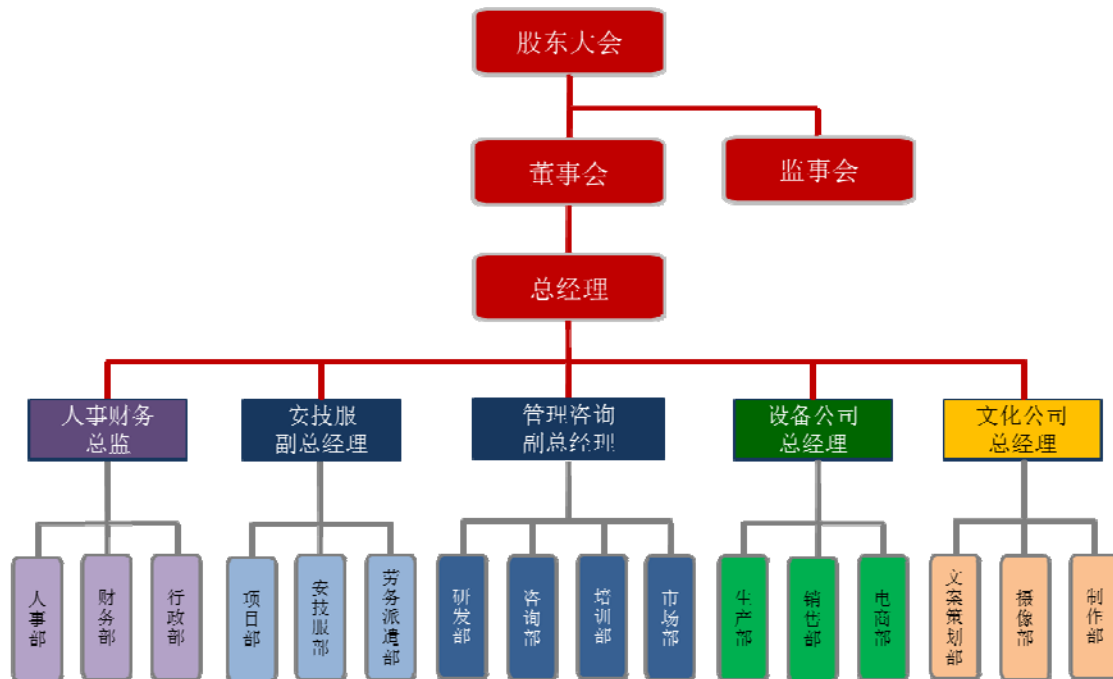
- 安全锁具、能源隔离系列工具、锁具工具箱、消防器材、应急器材、安全警示挂牌、危险气体检测仪、噪声检测仪、事故调查工具箱、建筑施工安全器材等。

➤ 居家安全各类安全设备与器材

- 急救工具箱、逃生绳、灭火器材、居家安防监控、智能家居、老人安全产品、儿童安全用品、汽车安全锤、电源安全锁等

二、公司内部组织结构与主要生产或服务流程及方式

(一) 公司内部组织结构图



(二) 公司子、分公司

截止本公开转让说明书签署日，公司目前有四家全资子公司，具体情况如下：

1、设备公司

注册号	440301103069189
成立日期	2004年9月22日
营业场所	深圳市南山区蛇口望海路1166号招商局广场1#楼04层D单元
法定代表人	徐卫东
经营范围	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）。

2、传媒公司

注册号	440301108954517
-----	-----------------

成立日期	2014年3月12日
营业场所	深圳市南山区蛇口街道望海路1166号招商局广场1#楼04层B单元
法定代表人	徐卫东
经营范围	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

3、深圳市佳保事故预防研究院有限公司

注册号	440301109868890
成立日期	2014年7月16日
营业场所	深圳市南山区蛇口望海路1166号招商局广场1#楼04层A、B、C单元
法定代表人	徐卫东
经营范围	企业安全事故预防技术开发；企业安全事故根源分析技术开发；项目风险技术开发；安全管理技术开发；企业管理培训；计算机软硬件技术开发、销售及咨询；商务翻译服务；电子产品、劳保用品批发销售；企业管理咨询；企业形象策划；商务信息咨询；会议服务。（经营范围中属于法律、行政法规、国务院决定规定应当经批准的项目，凭批准文件、证件经营。）；安全管理书籍销售

4、深圳市佳保安全技术服务有限公司

注册号	440301109878561
成立日期	2014年7月17日
营业场所	深圳市南山区蛇口街道望海路1166号招商局广场1#楼04层C单元
法定代表人	徐卫东
经营范围	安全管理技术咨询及安全技术研发；质量咨询服务；监督技术服务；安全设备检验检测服务；工厂生产系统及资产完整性管理咨询（AIM）；安全技术系统工程设计及施工管理；应急响应技术服务；安全可视化；脚手架设计；劳务派遣（工程监督、钻井监督、HSE监督、维修监督、工艺工程师、脚手架监督）；安全文化活动策划；安全技术研发

5、正在筹建的子公司

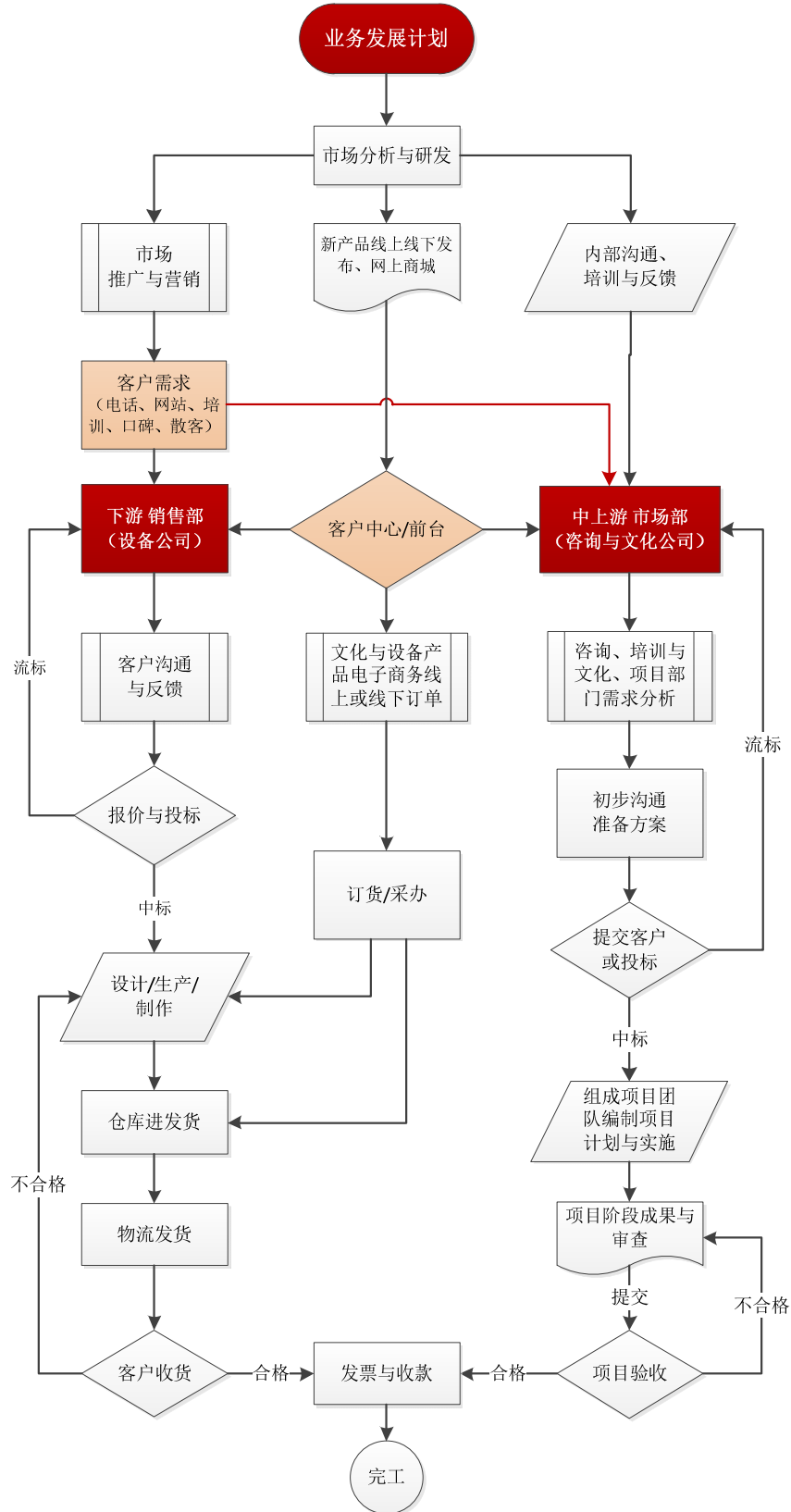
目前公司正在策划和在2014年底前筹建完成的子公司包括：北京、天津、上海、成都、武汉、福州等地即将筹建的咨询业务子公司和设备销售网络公司

（三）主要生产或服务流程及方式

公司主要业务为向海洋石油勘探与开发、城市燃气、电力、核电工程、政府机构、化工、航油、制造、纺织、交通运输等能源、制造及服务行业以及社区、家庭提供安全管理解决方案，并销售相关商品。其中中上游安全管理解决

方案以项目方式运作，下游安全产品以委托生产（OEM）加销售网络的模式运作。

1、业务流程图



2、中上游安全管理解决方案流程

公司中上游安全管理解决方案主要客户群体是大中型跨国能源企业、大型央企、国企及集团式企业等，主要采用直销的销售模式。

公司通过客户传真、网络、直接摆放等形式了解到客户的安全管理需求，凭借其在安全服务方面的技术实力向客户提供整体的信息化解决方案的“顾问式直接销售模式”，这种销售模式主要表现为销售和技术人员直接和用户交流，了解用户的需求，为客户提供所需的包括软件开发、技术服务、软硬件系统集成等综合解决方案。大部分订单取得是以项目形式，通过招投标（包括公开招标、有限邀标、竞争谈判和单一性来源采购等）来完成。

公司安全解决方案流程主要分为项目准备阶段、需求分析阶段、设计解决方案阶段、实施方案阶段、评估阶段、改进阶段和项目验收阶段等几大步骤来实施。



(1) 项目准备阶段

在该阶段，不需要进行招投标的项目，销售部门与客户接触，初步分析客户存在的主要问题，制订合理的项目计划，提出项目建议，拟定合同条款；需要进行招投标的项目，客户进行招标，公司售前支持部根据招标文件编制投标文件，中标后，与客户拟定合同条款。

合同条款先由销售部门经理审批，再由财务部对合同条款进行复核，最后由咨询副总经理、总经理依据各自权限对合同条款进行审批，审批通过后，与

客户正式签订合同。

(2) 需求分析阶段

该阶段，主要是公司对客户进行现场调研，综合分析客户的安全管理存在的问题，将综合分析结果反馈给客户。

(3) 设计解决方案阶段

该阶段，通过与客户的不断沟通，设计和完善适合客户安全管理需求的解决方案，并获得客户对该方案的确认，进而制定实施计划。

(4) 项目实施阶段

公司根据项目合同、制定的实施方案，协调客户对公司制定的解决方案的实施，并在实施中不断进行调整，直至整个项目实施完毕。

(5) 项目评估阶段

项目实施完成后，公司自行组织对项目的实施情况及结果进行评估，进一步改进与完善，最终向客户提交总结及完工报告。

(6) 持续改进阶段

持续跟踪客户的方案实施情况，同时进行不断的反馈和改进，在获得客户的验收报告后，进行项目结算，并将相关文件存档，完工结案。

3、下游产品与设备销售业务流程

文化产品和设备销售与咨询公司的服务模式绝然不同，商品销售业务包括安全文化产品、设备与器材等产品。业务渠道主要是通过电子商务、老客户、市场推广等途径获得的需求，通过报价投标（企业客户）、电话反馈与沟通（个人用户）、出具方案讨论和定制（客户定制类项目）等途径来确认订单。公司商品销售业务分为委托生产 OEM 和贸易采办等模式。公司贸易采办模式时，一般在每年一季度获得供应商的年度产品报价单，然后根据业务需要，以小额订单采购相关产品。具体业务模式与流程参见前图。

4、公司外协生产情况

(1) 公司现有外协厂商为两家，一家为吊牌、挂牌外协，一家为锁具外协，具体为深圳市彩艺特印刷有限公司和深圳市山德实业有限公司。彩艺特为公司提供吊

牌、挂牌外协，山德为公司提供锁具外协。

两家外协厂商基本情况如下：

① 深圳市彩艺特印刷有限公司

注册号：	440301104815301
企业名称：	深圳市彩艺特印刷有限公司
住所：	深圳市宝安区西乡街道固戍航城大道丰润楼 A 座 B 座 C 座 B 座三楼
法定代表人：	彭良华
认缴注册资本总额 (万元)：	150
认缴实收资本总额 (万元)：	150
企业类型：	有限责任公司
成立日期：	2010 年 7 月 16 日
营业期限：	自 2010 年 7 月 16 日起至 2020 年 7 月 16 日止
经营范围：	包装装潢印刷品、其他印刷品印刷（凭《印刷经营许可证》经营，有效期至 2013 年 12 月 31 日）；生产胶盒；印刷品、纸品的设计与销售。

该公司股权结构为：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	股东属性	股东类别
彭良华	145.0000	96.6700	自然人	自然人
彭进军	5.0000	3.3300	自然人	自然人

该公司主要人员：

姓名	职务	产生方式
彭良华	总经理	选举
彭良华	执行（常务）董事	选举
彭进军	监事	选举

③ 深圳市山德实业有限公司

注册号：	440301103951035
企业名称：	深圳市山德实业有限公司
住所：	深圳市南山区西丽官龙第二工业区 10 栋厂房一至三层
法定代表人：	乔梁
认缴注册资本总额	1000

(万元) :	
认缴实收资本总额 (万元) :	1000
企业类型:	有限责任公司
成立日期:	1999年4月27日
营业期限:	自1999年4月27日起至2019年4月27日止
经营范围:	开发、生产、销售注塑件、模具(不含限制项目); 开发、销售五金类产品(不含限制项目); 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营)。

该公司股权结构为:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	股东属性	股东类别
乔凤	100.0000	10.0000	自然人	自然人
乔梁	900.0000	90.0000	自然人	自然人

该公司主要人员为:

姓名	职务	产生方式
乔梁	总经理	选举
石磊	监事	选举
乔梁	董事长	选举
何佩	董事	选举
乔凤	董事	选举

(2) 上述两家公司与公司、董事、监事、高级管理人员无任何关联关系。

(3) 公司外协模式为由公司下达订单, 外协厂商根据公司的要求, 采购原材料进行生产, 然后将产成品销售给公司。公司的采购价格为外协厂商根据产品的原料价格加上加工费用以及适当的利润。

(4) 公司外协的收入及成本情况如下:

项目	外协收入	占当期收入比例	外协成本	占当期成本比例
2012年	279,739.06	3.91%	120,077.11	4.39%
2013年	372,504.67	5.57%	161,167.73	8.19%
2014年1-5月	191,466.49	6.16%	82,903.71	8.51%

(5) 公司外协产品的质量控制措施

根据与深圳市彩艺特印刷有限公司和深圳市山德实业有限公司签订的《采购合同》，公司委托上述两家公司为其生产品牌为佳保或者佳伴安全的相关产品，相关知识产权归公司所有，上述两家公司在未取得公司书面同意的情况下，不得进行仿制，不能直接或间接透露、展示或销售给第三方由公司提供的合同产品或其技术指导文件资料。公司依照自己的质量控制程序和质量标准（合同中事先约定）要求，对上述两家公司的采购、生产过程进行监督，并对产成品进行检验，如发现在采购、生产和产成品方面不符合公司质量要求的情况，可以提请上述两家公司免费重新采购原材料进行生产或者退货甚至不予采购生产的相关产品、直至不再合作。

（6）公司的外协产品占公司整体收入和成本比例不高，但随着公司业务的扩张，特别是自主品牌的个人防护、居家安全用品等产品的推广，外协比例将逐渐升高，外协是公司自主品牌的主要生产模式，对公司未来的发展起着重要的作用。

三、与公司业务相关的关键资源要素

（一）产品所使用的主要技术

1、系统动力学与量化安全管理理论

系统动力学是一门分析研究信息反馈，也是一门认识系统问题和解决系统问题的交叉综合学科。从系统方法论来说：系统动力学是结构的方法、功能的方法和历史的方法的统一。它基于系统论，吸收了控制论、信息论的精髓，是一门综合自然科学和社会科学的横向学科。

系统动力学的运作步骤：

- （1）找出安全管理问题
- （2）对问题产生的原因形成动态假设（Dynamic Hypothesis）
- （3）从问题根源出发，建立计算机仿真模型系统
- （4）对模型进行测试，确保现实中的行为能够再现于计算机模型系统
- （5）设计、测试各选择性方案，减少问题

(6) 实施方案

基于系统动力学原理，公司研究和开发了“量化安全”管理理论和评估方法，并基于此推出系列培训课程和咨询服务。量化安全管理理论是目前国内国际具有系统前瞻性的安全管理方向与技术。“佳保量化安全管理系统”是公司经过十年的研发和开发出国内唯一的量化安全管理工具软件。



该项技术的研发和形成过程如下：

- 1、2006 年佳保安全成立后，在安全咨询和服务的过程中，就涉及到安全管理理论和实践的创新，在安全教育和培训中必须提出新的思维和方法；
- 2、在公司 2010 年编制的培训资料和“人本安全”工具包中正式提出“量化安全”这个概念，并在安全培训中推广和讲授；
- 3、2012 年 5 月，公司取得“佳保量化安全管理系统”（原始取得）计算机软件著作权登记证书；
- 4、公司总经理徐卫东于 2012 年 8 月在国家一级核心刊物《工业安全与环保》上发表论文“基于系统动力学的个体安全经验研究”；
- 5、2013 年 6 月，公司取得“佳保量化安全管理系统”商标注册证书；

公司在为客户提供的安全管理系统综合解决方案及相关培训中，大量运用了该项技术，运用该项技术提供的服务是公司区别于其他竞争对手的主要特征，该项技术及公司未来对该项技术的研发、创新，将成为公司持续经营和增长的核心因素。

2、事故调查与根源分析技术与软件

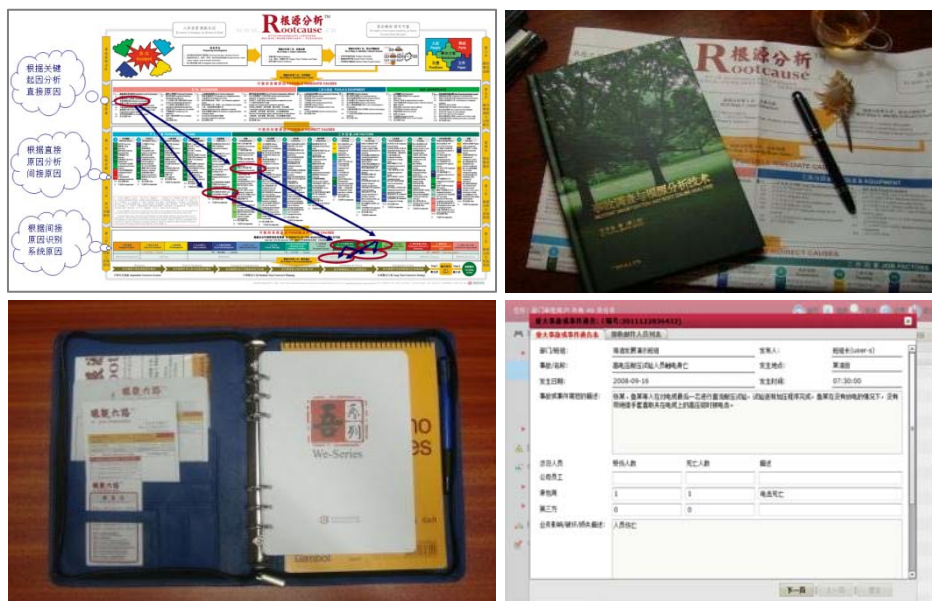
自上世纪九十年代末“事故调查与根源分析技术”引入我国，佳保安全股份作为引入本技术与方法的唯一机构，经过近十年的开发与完善，目前其在安全管理方面有着重大的意义：

风险预防：事故调查与根源分析并不仅仅局限于针对重大事故，而更多地是针对日常小的事故、事件及未遂事故进行分析，预防重大事故，杜绝类似事故的再次发生，变“事后”、“被动”的调查为“事前”、“主动”的风险预防；

根源分析：根源分析方法是建立在管理学、心理学和行为学等科学理论最新发展基础上的技术方法。调查与分析不再是管理人员的个人判断，而是系统、全面和科学的根源剖析；调查与分析的根本目的是寻找管理系统的缺陷，以明确在管理上可以持续改进的空间，而非仅仅调查事故责任人、作业环境因素、工具和设备缺陷等直接原因；

员工参与：参与事故调查与根源分析的人员不再局限于调查小组成员，在企业内部可以是管理人员、员工、承包商及客户等人员。通过参与调查与分析过程，鼓励员工提出见解，创建一种相互关爱、以人为本、全员参与的安全文化与氛围。

佳保安全管理咨询徐伟东先生在这方面进行了大量的探索与研究，编著和出版了《事故调查与根源分析技术》书籍，组织开发了“根源分析图”和应用软件。



3、HSE 管理体系咨询与战略咨询

HSE 是英文 Health、Safety、Environment 的缩写，即健康、安全、环境。HSE 管理体系是指实施健康、安全与环境管理的组织机构、职责、做法、程序、过程和资源等而构成的整体。它由许多要素构成，这些要素通过先进、科学的运行模式有机地融合在一起，相互关联相互作用，形成一套结构化动态管理系统。从其功能上讲，它是一种事前进行风险分析，确定其自身活动可能发生的危害和后果，从而采取有效的防范手段和控制措施防止其发生，以便减少可能引起的人员伤害、财产损失和环境污染的有效管理模式。它突出强调了事前预防和持续改进，具有高度自我约束、自我完善、自我激励机制，因此是一种现代化的管理模式，是现代企业制度之一。

4、挂牌锁定 LOTO 管理技术与产品生产

设备公司目前主要的工业安全设备与器材之一是有佳保安全最先从国外引进“挂牌锁定 Lockout/Tagout 的工业危险根源隔离工具与方法，并编制出版专著《能源隔离与上锁挂牌方法》和培训视频。该套方法已广泛采用于海洋石油、能源、化工及制造业的安全管理中。



(二) 主要无形资产的情况

1、商标

截至本转让说明书出具之日，公司及其附属公司已取得 8 项商标，并实际使用公司股东徐卫东拥有的 1 项商标，具体情况如下表所示：

序号	权利人	商 标	注册号	类 别	有效期
----	-----	-----	-----	-----	-----

序号	权利人	商 标	注册号	类 别	有效期
1	徐卫东		4304280	核定使用商品第9类	2007.05.31起十年
2	佳保有限		6052245	核定服务项目第41类	2010.06.07起十年
3	佳保有限	 佳保安全管理咨询 Job Safety Solutions Ltd.	6568437	核定服务项目第45类	2010.05.07起十年
4	佳保有限		7696750	核定服务项目第42类	2011.01.07起十年
5	佳保有限		7696772	核定服务项目第42类	2011.08.21起十年
6	佳保有限		8332663	核定服务项目第41类	2012.01.14起十年
7	佳保有限		9987913	核定服务项目第42类	2013.06.28起十年
8	佳保有限		10557357	核定服务项目第41类	2013.07.14起十年
9	设备公司		6568431	核定使用商品第9类	2010.11.07起十年

注：1、2014年5月10日，徐卫东出具《关于商标许可使用的确认》，确认许可佳保有限或公司及其附属公司使用其所有的4304280号商标，不收取或放弃主张收取任何专利许可使用费，并确认将前述商标权利无偿向公司转让。

2、公司其他商标尚未完成权属人的名称变更。深圳市佳保安全管理咨询有限公司系公司前身，软件著作权权属人未及时变更不影响公司对该资产的所有权。

2、专利权

截至本转让说明书出具之日，公司及其附属公司无专利权，并实际使用公司股东徐卫东拥有的1项专利权，具体情况如下表所示：

序号	类 型	专 利 号	名 称	申 请 日
1	实用新型	ZL201120309450.0	一种近视安全防护眼镜	2011.08.23


3、软件著作权

截至本转让说明书出具之日，公司已取得 1 项计算机软件著作权，具体情况如下表所示：

序号	产品名称	证书编号	登记号	首次发表日	取得方式 权利范围
1	佳保量化安全管理系统 V2.0	软著登字第 0404932 号	2012SR036896	2011.06.01	原始取得 全部权利

注：公司软件著作权尚未完成权属人的名称变更。深圳市佳保安全管理咨询有限公司系公司前身，软件著作权权属人未及时变更不影响公司对该资产的所有权。

4、公司商标、专利转让情况

公司现使用的商标和专利中，第 4304280 号商标“”和第 ZL201120309450.0 号专利“一种近视安全防护眼镜”的权利人是公司实际控制人徐卫东，其他商标和专利权利人均为公司及其子公司。

上述商标申请时，公司设立时间不长，运行非常不规范，没有做到公司与股东的分离，而且个人申请商标审批时间比公司短，故在申请商标时注册在了徐卫东个人名下，在后续使用中，公司一直无偿使用该商标，没有重视商标的权属问题。在主办券商进场后提出该项权属问题，公司就委托中介机构办理相关转让手续，并且公司实际控制人徐卫东出具了《关于商标许可使用的确认》，确定了公司及其附属公司使用商标，不收取或放弃主张收取任何商标许可使用费，并确认将前述商标权利无偿向公司转让。现转让手续已经获得国家工商总局商标局的受理，预计 2014 年年底能完成该商标的转让手续。

上述专利申请时，由于公司急需将该专利对应的产品推向市场，而个人申请比公司申请该项专利时间缩短 2 个月左右，为了尽快抢占市场，公司决定以实际控制人徐卫东个人名义申请该项专利，故该项专利权利人为公司实际控制人徐卫东。


上述专利的研发过程如下：

(1) 2009-2010 年在设备公司的业务过程中，发现近视安全防护眼镜潜在需求市场比较大；

(2) 2011 年 8 月由徐卫东个人研究，提出专利申请

(3) 2012 年 7 月获得专利证书

该项专利的转让手续已经获得国家知识产权局的受理，预计转让手续将在 2014 年底前完成。

上述商标“”主体为公司名称“佳保”汉语拼音的缩写，是公司 LOGO 的重要组成部分，已获得了广大客户的认可和赞誉，是公司多年经营积累起来的品牌，公司的各项业务与该商标息息相关，是公司发展的无形资产。上述专利对应的产品，报告期内为公司带来近 5 万元收入。

（三）取得的业务许可资格或资质、认证情况

1、质量管理体系认证

公司建立了严格的质量管理体系，实施全面质量管理。公司已通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证。

2、NEBOSH 在线培训认证

公司目前正在申请和办理英国 NEBOSH 国际安全认证 RRC Training（The Rapid Results College Limited）的网上在线培训业务资格。

（四）特许经营权情况

公司主要业务为从事安全管理咨询、培训、软件、传媒、安全设备、劳保用品等业务的研发、策划、设计、生产、销售，各类业务资质要求如下：

1、安全管理咨询、培训业务

公司从事的安全管理咨询业务不含认证咨询，培训业务仅为企业内部培训（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），无特殊业务资质要求。

2、软件业务

公司从事的软件业务为公司在我国境内自主开发生产软件产品并销售，公司的软件产品已取得软著登字第 0404932 号《计算机软件著作权证书》登记；公司销售自主开发生产的软件，无特殊业务资质要求。

3、传媒业务

公司从事的传媒业务为提供企业内部文化建设、安全文化标志设计、安全文化策划、安全教育视频和录像的拍摄、各类安全宣传画的设计等，根据国家新闻出版总署令第 35 号《音像制品制作管理规定》第四条规定，“国家对从事音像制品制作经营活动实行许可制度；未经许可，任何单位和个人不得从事音像制品制作经营活动”；公司提供企业内部安全教育视频和录像的拍摄未经行政主管部门

批准，不符合前述规定的要求。

根据《审计报告》，公司传媒业务收入占当期收入总额比较低，具体情况如下表所示：

序号	期间	收入（元）	占当期收入总额比
1	2014年1—5月	104,008.75	3.35%
2	2013年	405,796.71	6.07%
3	2012年	434,802.43	6.08%

经公司电话、现场咨询深圳市南山区文体（广电、新闻出版）局，公司提供企业内部安全教育视频和录像的拍摄，这些视频和录像仅作为企业内部使用、未公开发表或出版发行，行政主管部门不要求公司取得《音像制品制作许可证》，不会对前述拍摄服务进行处罚。

为规范经营、符合相关法律法规的要求，公司已于2014年8月28日取得深圳市南山区新闻出版局核发的《音像制品制作经营许可证》。

公司实际控制人承诺，如公司因前述提供企业内部安全教育视频和录像的拍摄服务不符合相关法律法规要求而被主管政府部门处罚，由此给公司造成的全部损失将全部由实际控制人以自有资产承担。

4、安全设备、劳保用品业务

公司从事的安全设备、劳保用品的业务为销售业务，并未涉及相关产品的生产，且公司所销售安全设备均为微型安全防护装备，所销售劳保用品均不属于假冒伪劣劳动防护用品和无安全标志的特种劳动防护用品。公司在从事安全管理咨询、培训业务时按照客户实际需要搭售相关安全设备、劳保用品，无特殊业务资质要求。

5、公司的图书出版是否合法、合规，其图书销售是否取得相应许可证。

公司共出版图书10本，具体情况如下表所示：

序号	图书	著作权人	出版社
1	《事故调查与根源分析技术》	佳保有限	广东科技出版社
2	《现代企业安全管理》	佳保有限	广东科技出版社
3	《安全有道》	佳保有限	珠海出版社
4	《如何推广行为安全》	佳保有限	珠海出版社
5	《作业安全分析方法与案例》	佳保有限	珠海出版社
6	《作业安全黄金准则与标准》	佳保有限	珠海出版社
7	《能源隔离与上锁挂牌方法》	佳保有限	珠海出版社
8	《职业卫生管理原理与方法》	佳保有限	珠海出版社

9	《防御性驾驶安全手册》	佳保有限	珠海出版社
10	《LPG/LNG 槽车运输防御性驾驶安全手册》	佳保有限	珠海出版社

公司与相关出版社就前述图书出版的范围、形式、合规性、定价等内容均有明确约定。

公司存在通过网络渠道销售前述图书的情况；根据《出版管理条例》第三十五条的规定，“从事出版物零售业务的单位和个体工商户，须经县级人民政府出版行政主管部门审核许可”，公司并未经县级人民政府出版行政主管部门审核许可。

根据《审计报告》，报告期内，公司通过网络渠道销售前述图书的数量较少、收入占当期收入总额比较低，具体情况如下表所示：

序号	期间	网络销售数量 (本)	收入(元)	占当期收入总额比
1	2014年1—5月	26	1,320.39	0.04%
2	2013年	110	5,041.70	0.08%
3	2012年	0	0.00	0.00%

为规范经营、符合相关法律法规的要求，公司已于2014年8月28日取得深圳市南山区新闻出版局核发的新出发深零字第C0280号《出版物经营许可证》。

公司实际控制人承诺，如公司因前述图书网络销售不符合相关法律法规要求而被主管政府机关处罚，由此给公司造成的全部损失将全部由实际控制人以自有资产承担。

综上所述，公司从事安全管理咨询、培训、软件、安全设备、劳保用品等业务的研发、策划、设计、生产、销售，除营业执照、税务登记证、组织机构代码证等一般性企业开业经营所需资质证照外，无其他特殊要求；公司从事传媒业务提供企业内部安全教育视频和录像的拍摄已取得深圳市南山区文体（广电、新闻出版）局颁发的《音像制品制作许可证》；公司从事图书销售业务已取得深圳市南山区文体（广电、新闻出版）局颁发核发的《出版物经营许可证》。

（五）公司主要合作机构

在业务方面，与下列机构形成合作关系：

- 澳大利亚的 CrisisLeader 公司应急管理咨询与培训合作
- 荷兰的风险管理公司 CGE Risk Management Solutions B.V. 代理销售和合作

BowtieXP 风险管理软件。

（六）主要生产设备等重要固定资产情况

公司主要生产设备为模具、电脑、办公设备、运输工具等。截至 2014 年 5 月 31 日，公司拥有的主要生产设备明细如下：

序号	固定资产名称	入账日期	原值（元）	净值（元）	成新率
1	眼镜护翼（金属架）模具	2011-10-28	15,384.62	7,435.91	48.33%
2	眼镜护翼（板材架）模具	2011-10-28	15,384.62	7,435.91	48.33%
3	LEXUS 轿车	2006-08-28	595,923.00	0.00	0.00%
4	东风标致 DC7165LSAM	2012/10/24	113,974.00	79,686.79	69.92%
5	苹果-MD198CH	2011/12/23	4,288.00	1,006.36	23.47%
6	戴尔笔记本电脑	2012-04-28	3,013.68	920.85	30.56%
7	戴尔笔记本电脑	2012-04-29	3,013.67	920.92	30.56%
8	苹果平板电脑	2012-11-29	3,582.06	1,791.06	50.00%
9	笔记本电脑	2013/5/20	3,252.36	2,222.28	68.33%
10	电话交换机	2014/2/6	5,100.00	4,533.32	88.89%

公司主要固定资产处于良好状态，可以满足公司经营活动需要。

（七）员工情况

截至 2014 年 5 月 31 日，公司共有员工 28 人，按专业、学历、年龄结构等划分如下：

1、专业结构

专业类别	人数（人）	所占比例
研发人员	4	14.29%
销售人员	6	21.43%
技术人员	12	42.86%
行政人员	3	10.71%
财务人员	3	10.71%
合计	28	100.00%

2、学历结构

学历类别	人数（人）	所占比例
博士	1	3.57%
硕士	5	17.86%
本科	15	53.57%
大专	7	25%
合计	28	100.00%

3、年龄结构

年龄类别	人数（人）	所占比例
30岁以下	14	50%
31~40岁	7	25%
41~50岁	7	25%
合计	28	100.00%

4、合同签订情况

时间	员工总数（人）	签订劳动合同人数（人）
2014年5月	28	28
2013年	24	24
2012年	20	20

5、核心技术人员情况

（1）核心技术人员简历

徐卫东，其简历参见“第一节基本情况”之“五、公司董事、监事及高级管理人员基本情况”之“（一）董事”。

崔文彩，其简历参见“第一节基本情况”之“五、公司董事、监事及高级管理人员基本情况”之“（一）董事”。

（2）持有公司股份情况

公司核心技术人员中，徐卫东及其近亲属周萍直接持有公司100%股权。

(3) 核心技术团队在近两年的变化情况

公司核心技术团队近两年未发生重大变动。

四、公司业务相关情况

(一) 业务收入的主要构成及销售收入

公司主营业务收入由咨询服务收入及相应的商品销售收入构成。

2012、2013 和 2014 年 1-5 月咨询服务收入占主营业务收入比例分别为 72.55%、85.25%和 82.83%，占主营业务收入比例逐年上升。

业务类型	2014 年 1-5 月		2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入 (元)	占比	主营业务收入 (元)	占比	主营业务收入 (元)	占比
咨询服务	2,573,785.21	82.83%	5,697,523.51	85.25%	5,185,438.18	72.55%
商品销售	533,395.34	17.17%	985,423.07	14.75%	1,962,453.52	27.45%
合计	3,107,180.55	100.00%	6,682,946.58	100.00%	7,147,891.70	100.00%

(二) 主要客户情况

1、产品或服务的主要消费群体

公司产品和服务的主要消费群体为海洋石油、油气开发、化工、核电、电网、制造纺织、交通运输等行业的公司等。

2、报告期内向前五名客户销售的情况

报告期内，公司向前五名客户的销售情况如下：

期间	排名	客户名称	销售额（元）	占当期主营业务收入的百分比
2012 年	1	中国海洋石油总公司	4,311,528.80	60.32%
	2	台山核电合营有限公司	332,077.67	4.65%
	3	深圳市住房和建设局	246,757.28	3.45%
	4	天时集团能源有限公司	230,132.48	3.22%
	5	中化石油有限公司	223,106.80	3.12%
合计			5,343,603.03	74.76%

其中，中海石油系统内客户情况如下：

油石洋	公司名称	销售额
	中海石油（中国）有限公司崖城作业公司	1,295,760.76

	中海石油（中国）有限公司湛江分公司	1,068,591.34
	中海石油（中国）有限公司深圳分公司	900,547.86
	中海油安全技术服务有限公司	444,670.00
	中海油能源发展股份有限公司天津人力资源服务分公司	172,652.91
	深圳海油人力资源服务有限公司	85,000.00
	中海油能源发展股份有限公司湛江配餐服务分公司	84,981.20
	深圳海油工程水下技术有限公司	57,475.73
	中海石油（中国）有限公司	62,932.30
	中海石油（中国）有限公司番禺作业公司	31,869.13
	中海油能源发展股份有限公司采油技术服务分公司	29,126.21
	深圳市威晟海洋石油技术有限公司	22,564.11
	中海油壳牌石油化工有限公司	18,153.38
	中海油田服务股份有限公司	13,218.45
	中海炼化惠州炼油分公司	8,000.00
	中海油新能源	7,985.43
	中海油能源发展采油服务分公司	4,000.00
	中海中山天然气有限公司	4,000.00
	合 计	4,311,528.80

期间	排名	客户名称	销售额（元）	占当期主营业务收入的百分比
2013 年	1	中国海洋石油总公司	3,412,017.96	51.06%
	2	新田石油中国有限公司	712,951.77	10.67%
	3	广东电网公司东莞电力局	695,533.98	10.41%
	4	深圳市住房和建设局	361,398.06	5.41%
	5	道达尔（中国）投资有限责任公司	237,864.08	3.56%
		合 计	5,419,765.85	81.10%

其中，中海石油系统内客户情况如下：

	公司名称	销售额
中国海洋石油总公司	中海石油（中国）有限公司崖城作业公司	823,316.50
	中海石油（中国）有限公司湛江分公司	625,153.45
	中海油能源发展股份有限公司上海人力资源服务分公司	339,611.65
	深圳海油人力资源服务有限公司	280,313.59
	深圳海油工程水下技术有限公司	279,611.19
	海南中海石油码头有限公司	218,535.92
	中海石油（中国）有限公司天津分公司	199,029.13
	北部湾涠洲作业公司	147,231.00
	中海油能源发展股份有限公司湛江配餐服务分公司	125,165.60
	中海石油（中国）有限公司番禺作业公司	119,499.97
	中海石油（中国）有限公司深圳分公司	93,926.82
	中海油壳牌石油化工有限公司	54,023.93
	中海油能源发展股份有限公司监督监理技术分公司	31,067.96
	中海石油深圳天然气有限公司	29,127.18
	中海油能源发展股份有限公司湛江采油服务文昌分公司	16,704.70
	中海油惠州新能源有限公司	11,500.00

	中国海洋石油南海东部公司深圳分公司	10,000.00
	深圳市威晟海洋石油技术有限公司	7,179.49
	中海油营口新能源有限公司	1,019.42
	合 计	3,412,017.96

期间	排名	客户名称	销售额（元）	占当期主营业务收入的百分比
2014年 1-5月	1	中国海洋石油总公司	1,629,944.29	52.46%
	2	赫世（中国）石油天然气有限公司	422,371.94	13.59%
	3	新田石油中国有限公司	327,882.38	10.55%
	4	天时集团能源有限公司	112,820.51	3.63%
	5	宁波市北仑大众劳保用品有限公司	49,940.17	1.61%
	合 计	2,542,959.29	81.84%	

其中，中海石油系统内客户情况如下：

	公司名称	销售额
中国海洋石油总公司	中海石油（中国）有限公司崖城作业公司	486,796.11
	中海石油（中国）有限公司湛江分公司	653,689.31
	海南中海石油码头有限公司	284,954.76
	中海石油（中国）有限公司文昌 13-1/2 油田作业公司	131,090.00
	中海油能源发展股份有限公司湛江配餐服务分公司	51,934.61
	中海油能源发展股份有限公司湛江采油服务有限公司	12,354.70
	中海石油（中国）有限公司深圳分公司	6,047.86
	深圳市威晟海洋石油技术有限公司	3,076.92
	合 计	1,629,944.29

公司存在向单个客户的销售比例超过总额的 50%的情况，客户比较集中，但公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方、持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东均未在上述客户中占有权益。

公司最重要的客户是中国海洋石油总公司及其分子公司，2012 年、2013 年、2014 年 1-5 月来自中海石油（中国）有限公司系统的收入占相应期间的营业收入比例分别为 60.32%、51.06%和 52.46%。中海石油系统对合作的承包商进行现场考察、合作情况评分等，将符合中海石油要求的承包商列入自己的合格承包商名单，中海石油系统的公司通过总公司系统查询合格承包商名单，对合格承包商进行招标，中标后由各分子公司与承包商签订合同，进行合作。每年中海石油系统会根据合作情况对合格承包商进行评分，对于评分较低的公司移除出合格承包商名单。公司已列入中海石油系统的合格承包商名单，且为中国海洋石油系统多家公司提供的 HSE 管理方案、宣传片等服务和产品都获得客户每年内部评选的优秀奖，公司的服务和产品得到了中海石油系统的好评，为以后的

长期稳定的合作打下了良好的基础。

（三）主要产品或服务的原材料及供应情况

1、主要原材料及供应情况

公司采购的主要原材料包括各类锁具、挂牌、吊牌、电脑、其他设备和材料等。公司每年采购数量不大，一般一类产品选择 2-3 家供应商。

2、报告期内向前五名供应商采购的情况

报告期内，公司向前五名供应商的采购情况如下：

期间	排名	供应商名称	采购额（元）	占当期采购总额的百分比
2014 年 1-5 月	1	深圳市彩艺特印刷有限公司	69,131.62	7.67%
	2	北京朗通锐联科技有限公司	63,341.88	7.03%
	3	漳州惠智信息技术有限公司	50,256.41	5.58%
	4	深圳市明昌光电科技有限公司	40,367.52	4.48%
	5	广州市鑫磊电气科仪有限公司	25,551.28	2.83%
合 计			248,648.71	27.59%
2013 年	1	深圳市彩艺特印刷有限公司	112,517.09	14.31%
	2	深圳市恒力安安全设备有限公司	54,700.85	6.96%
	3	中山市侨锋金属制品有限公司	42,735.04	5.44%
	4	深圳市山德实业有限公司	42,021.49	5.35%
	5	深圳优普泰阻燃应用技术有限公司	38,205.13	4.86%
合 计			290,179.60	36.92%
2012 年	1	深圳市方顿电子有限公司	667,153.85	43.76%
	2	深圳优普泰阻燃应用技术有限公司	98,282.05	6.45%
	3	广州市鑫磊电气科仪有限公司	69,270.10	4.5%
	4	深圳市高木安防设备有限公司	69,004.29	4.5%
	5	深圳市彩艺特印刷有限公司	46,555.64	3.05%
合 计			950,265.93	62.26%

公司不存在向单个供应商的采购比例超过总额的 50%或严重依赖于少数供应商的情况。其中，两年一期均有交易的供应商为：深圳市彩艺特印刷有限公司，

在两期出现的为：深圳优普泰阻燃应用技术有限公司、广州市鑫磊电器科仪有限公司，这三家公司为佳保设备长期合作单位，是公司通过长期供应商筛选渐渐固定下来的。深圳市彩艺特印刷有限公司主要为佳保设备提供自有品牌吊牌、挂牌等安全用品的印刷业务，属于公司的外协单位。而深圳优普泰阻燃应用技术有限公司和广州市鑫磊电器科仪有限公司主要是代理安全设备、用品销售，佳保设备从其采购相应产品，然后销售给自己的客户。

公司的外协和采购，均是通过市场筛选获得，不存在与公司存在关联关系的情况，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方、持有公司5%以上(含5%)股份的股东均未在上述供应商中占有权益。

印刷行业属于充分竞争行业，虽然深圳市彩艺特印刷有限公司由于与佳保设备长期合作，其更熟悉佳保设备的具体要求，可以更加迅速、优质的为佳保设备提供产品，但公司依然可以以较小的成本重新选择该业务的合作伙伴，不存在对该供应商的依赖。

不需要特许经营的安全设备和用品供应商数量众多，公司可以非常便利的获得相关产品，故其更换供应商基本不需要成本，所以公司不存在对前述两家安全设备和用品供应商的依赖。

（四）重大业务合同及履行情况

报告期内，公司签订的重大合同情况如下：

1、销售合同：

1、咨询业务					
序号	名称	对方	金额（元）	履行进展	签订日期
1	崖城油罐防火堤风险评估	中海石油(中国)有限公司崖城作业公司	326,586.00	履行完毕	2012-2
2	文昌油田培训及安全文化评估	中海石油(中国)有限公司湛江分公司	138,436.00	履行完毕	2012-4
3	湛江能源管理体系建设项目	中海石油(中国)有限公司湛江分公司	760,000.00	履行完毕	2012-4
4	崖城生产管理体系项目	中海石油(中国)有限公司崖城作业公司	610,000.00	履行完毕	2012-4

5	中化审计 2012 项目	中化石油有限公司	146,100.00	履行完毕	2012-5
6	富士康 CNSBG“行为安全”推广	鸿富锦精密工业(深圳)有限	137,000.00	履行完毕	2012-5
7	台山核电合营公司安全动漫	台山核电合营有限公司	340,000.00	履行完毕	2012.7
8	新田油田 HSE 体系建设项目	新田石油中国有限公司	360,000.00	履行完毕	2012.9
9	深圳市燃气安全风险评估项目	深圳市住房和建设局	180,000.00	履行完毕	2012.10
10	住建局燃气处燃气管道标准化指南项目	深圳市住房和建设局	247,200.00	履行完毕	2012.12
11	住建局燃气处燃气汽车管理办法项目	深圳市住房和建设局	199,200.00	履行完毕	2012.12
12	渤南作业区手册编制项目	中海石油(中国)有限公司天津分公司	205,000.00	履行完毕	2012.12
13	新田增订合同(应急预案开发)	新田石油中国有限公司	402,377.32	正在履行	2013.4.9
14	YOES 后续服务	中海石油(中国)有限公司崖城作业公司	486,116.00	履行完毕	2013.5.10
15	涠洲码头安全生产标准化达标技术支持	中海石油(中国)有限公司湛江分公司	254,000.00	履行完毕	2013.6
16	新田印刷 PTW 手册 HSE 手册及入场安全指引录像开发	新田石油中国有限公司	608,016.00	正在履行	2013.8.13
17	崖城 HSE 体系修订	中海石油(中国)有限公司崖城作业公司	495,000.00	履行完毕	2013.9.29
18	HESS 钻井管理体系项目	赫世(中国)石油天然气有限公司	388,095.68	履行完毕	2013.11.1
19	东部人力私家车交通安全	深圳海油人力资源服务有限公司	139,200.00	履行完毕	2013.12.3
20	海南码头公司码头安全标准化达标建设	海南中海石油码头有限公司	485,586.00	正在履行	2013.11
21	湛江承包商领队手册编制(含录像片制作)	中海石油(中国)有限公司湛江分公司	180,000.00	履行完毕	2013.12
22	中海石油渤南作业区 HSE 管理工具汇编服务	中海石油(中国)有限公司天津分公司	146,000.00	正在履行	2013.12
23	湛江 HSE 体系修订整合/印刷/培训	中海石油(中国)有限公司湛江分公司	316,940.00	履行完毕	2013.5

24	崖城码头安全生产标准化	中海石油(中国)有限公司崖城作业公司	186,000.00	履行完毕	2013.5
25	东莞供电局应急管理实战手册及培训(分为5个合同)	广东电网公司东莞供电局	410,000.00	履行完毕	2013.9
26	湛江分公司承包商领队HSE管理指南编制录像编辑	中海石油(中国)有限公司湛江分公司有限公司	180,000.00 (录像设置5万)	履行完毕	2013.12
27	广东大鹏LNG应急预案修订备案项目	广东大鹏液化天然气有限公司	226,416.00	正在履行	2014.3
28	涠洲油田安全文化建设项目	中海石油(中国)有限公司湛江分公司	394,958.45	正在履行	2014.3
29	深圳海油LNG-人才输出项目	中海石油深圳天然气有限公司	499,356.00	正在履行	2014.3
30	广州蓄能水电2014年企业安全文化咨询	广东蓄能发电有限公司	397,500.00	正在履行	2014.3
31	湛江分公司能源管理体系修订及节能标识设计、制作服务合同	中海石油(中国)有限公司	340,000.00	正在履行	2014.6
2、培训业务					
序号	名称	对方	金额(元)	履行进展	签订日期
1	文昌油田OIM培训项目	中海石油(中国)有限公司湛江分公司(2期)	140,000.00	履行完毕	2012-8
2	东莞供电局高/中层干部安全领导力培训	广东电网公司东莞供电局	180,000.00	履行完毕	2013.5
3	东莞供电局高/中层干部危机与应急培训	广东电网公司东莞供电局	120,000.00	履行完毕	2013.5
4	承包商领队培训第1期	中海石油(中国)有限公司湛江分公司	164,435.00	履行完毕	2013.7
5	承包商领队培训第2期	北部湾涠洲作业公司	147,231.00	履行完毕	2013.8
6	承包商领队培训第3期	中海石油(中国)有限公司文昌13-1/2油田作业公司	131,090.00	履行完毕	2013.9
7	事故调查与根源分析培训服务合同	中海油能源发展股份有限公司	320,000.00	正在履行	2014.9
3、软件业务					
序号	名称	对方	金额(元)	履行进展	签订日期
1	文昌油田群风险分析软件工具制作服务(含软件业务服务内容,没有单独业务合同)	中海石油(中国)有限公司湛江分公司	149,800.00	履行完毕	2013.11

4、文化传媒业务					
序号	名称	对方	金额（元）	履行进展	签订日期
1	番禺油田安全视频制作	中海石油（中国）有限公司番禺作业公司	126,670.00	履行完毕	2013.4
2	2013 湛江分公司 ENMS 教育片-后续服务	中海石油（中国）有限公司湛江分公司	108,000.00	履行完毕	2013.7
3	海南中海石油码头公司入场动漫制作	海南中海石油码头有限公司	198,538.00	正在履行	2013.12
5、设备销售业务					
序号	名称	对方	金额（元）	履行进展	签订日期
1	雅达电子公司锁具	雅达电子有限公司	100,388.33	履行完毕	2012.5
2	天时集团能源有限公司个人防护用品	天时集团能源有限公司	141,106.00	履行完毕	2012.6
3	天时集团能源有限公司个人防护用品	天时集团能源有限公司	128,149.00	履行完毕	2012.7
4	深圳分公司探测器项目	中海石油（中国）有限公司深圳分公司	955,800.00	履行完毕	2012.11
5	劳动防护用品采购合同	天时集团能源有限公司	132,000.00	履行完毕	2014.1

2、重大采购合同：

序号	名称	对方	金额（元）	履行进展	签订日期
1	中海油深圳分公司探测器项目	深圳市方顿电子有限公司	667,153.85	履行完毕	2012.11
2	委托生产协议书	深圳市彩艺特印刷有限公司	-	正在履行	2010.10
3	委托生产协议书	深圳市山德实业有限公司	-	正在履行	2011.8

注：上述两份委托生产协议书为公司外协合作合同，合同中未规定具体金额，每次按公司向
外协厂商提供的订单进行生产和费用结算。

3、租赁合同：

办公室场所租赁合同					
序号	名称	对方	金额（元）	履行进展	签订日期
1	租赁合同	深圳招商商置投资有限公司	88,885.00	正在履行	2013.10
2	租赁合同	深圳招商商置投资有限公司	31,712.00	正在履行	2013.10
3	租赁合同	深圳招商房地产有限公司	45,912.00	履行完毕	2013年2月

4	租赁合同	深圳招商房地产有限公司	40,472.00	履行完毕	2010年2月
5	租赁合同	深圳招商房地产有限公司	6,030.00	履行完毕	2010年2月

五、商业模式

公司在深入理解 HSE 管理体系和系统动力学的基础上，立足海洋石油和油气开发行业的安全解决方案开发，经过多年探索实践，形成了体系化的安全管理解决方案和培训服务模式。凭借体系化、专业化的安全管理解决方案及其配套的培训，公司赢得了中海石油、中化集团、壳牌石油、新田石油等国际知名油气企业的认可，与这些公司形成了长期稳定的合作关系。公司还通过主动营销和参加招投标的形式积极拓展核电、电网、制造纺织、交通运输等行业以及社区、家庭等客户。公司针对客户的个性化需求，通过完善的业务流程，为客户提供差异化的安全管理解决方案和培训服务，从而获得收入、利润和现金流，同时还为客户提供系统维护、升级改造、技术支持等服务来获取收入。此外，公司还通过直接销售、网络销售等模式向客户销售安全方面的商品，主要是劳保用品、安全锁具、挂牌、吊牌等，通过成本与销售的差价获取利润。

六、行业概况、市场规模及风险特征

（一）行业概况

1、行业分类

公司业务所处行业主要为管理咨询行业，设备公司属于安防行业中的安防设备（及劳保用品）行业。公司为安全事务综合服务商，以安全管理咨询为中心开展各项业务，安全管理咨询业务是公司最主要的收入与利润来源。

公司基于自主开发的安全管理解决方案，与其他安全管理咨询类企业展开差异化竞争，在应用领域，公司的具体细分行业为管理咨询行业中的安全管理咨询服务业。

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》规定，公司所处行业属于门类“M-科学研究及技术服务业”中的大类“M74-专业技术服务业”。

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类标准》(GB/T 4754-2011)规定, 公司所处行业属于门类“M-科学研究及技术服务业”中的大类“M7491-专业化设计服务业”。

2、行业监管体制和主管部门

(1) 监管体制

公司所处的安全管理咨询行业因其特殊性, 受安全主管部门和信息产业部门的监管。由于该行业属于新兴行业, 暂时还没有全国性的行业协会进行自律管理, 主要是靠政府主管部门进行适度的协调和监督。

(2) 主管部门

公司所处行业的主管部门为国家安监局、工业与信息化部。

国家安监局是安全生产工作的主管部门, 主要是研究提出安全生产重大方针政策和重要措施的建议; 组织起草安全生产方面的综合性法律和行政法规, 制定发布工矿商贸行业及有关综合性安全生产规章, 研究拟订安全生产方针政策和工矿商贸安全生产标准、规程, 并组织实施; 负责发布全国安全生产信息, 综合管理全国生产安全伤亡事故调度统计和安全生产行政执法分析工作; 依法组织、协调特大和特别重大事故的调查处理工作, 并监督事故查处的落实情况; 组织、指挥和协调安全生产应急救援工作; 组织实施对工矿商贸生产经营单位安全生产条件和有关设备(特种设备除外)进行检测检验、安全评价、安全培训、安全咨询等社会中介组织的资质管理工作, 并进行监督检查等。

工业与信息化部作为软件行业主管部门, 主要是管规划、管政策、管标准, 指导行业发展。工业与信息化部下设软件服务业司, 以指导软件业发展, 拟订并组织实施软件、系统集成及服务的技术规范和标准, 推动软件公共服务体系建设, 推进软件服务外包; 指导、协调信息安全技术开发。

3、主要政策

(1) 《中国安防行业“十二五”(2011~2015年)发展规划》

2011年2月28日, 中国安全防范产品行业协会制定的《中国安防行业“十二五”(2011~2015年)发展规划》提出要推动建立创新型行业, 提高企业核心能力。其中, 明确提出“加强安防基础理论研究, 引导安防理念及技术创新”, “促进安

防行业向服务型经济的转变，大力发展现代安防服务业，着力推进报警运营服务及行业第三方评估评价与咨询服务体系建设”，“加强适应大型活动、重点目标防范等政府安全管理需要的技术应用创新；结合各行业领域安防应用的特点，研究各行业领域中与安防相关的业务流程，提出适用于电力、电信、医疗、冶金、金融、保险、学校等不同领域的安防个性化应用解决方案，并与各行业日常管理工作结合，实现综合应用。积极推动社区、居家安防的技术应用创新，在智能家居产品中研究不同居家安防产品的兼容性问题，满足客户个性化需求以及不同安防设备互联的需要，实现安防与其它产品系统的融合与集成，并确保安防产品应用效果”，“根据安防行业的特点，加强研究安防系统评估与咨询服务、工程服务、运营服务、维护服务、认证服务、培训服务等在各领域应用中的个性化需求和服务实现的模式、方法以及技术路线”。

（2）《安全生产“十二五”规划》

国务院办公厅关于印发安全生产“十二五”规划提出，到2015年，企业安全保障能力和政府安全监管能力明显提升，各行业（领域）安全生产状况全面改善，安全监管监察体系更加完善，各类事故死亡总人数下降10%以上，工矿商贸企业事故死亡人数下降12.5%以上，较大和重大事故起数下降15%以上，特别重大事故起数下降50%以上，职业危害申报率达80%以上，《国家职业病防治规划（2009-2015年）》设定的职业安全健康目标全面实现，全国安全生产保持持续稳定好转态势，为到2020年实现安全生产状况根本好转奠定坚实基础；加强安全生产科学技术研究，实施科技兴安、促安、保安工程。健全安全科技政策和投入机制。整合安全科技优势资源，建立完善以企业为主体、以市场为导向、产学研用相结合的安全技术创新体系。开展重大事故风险防控和应急救援科技攻关，实施科技示范工程，力争在重大事故致灾机理和关键技术与装备研究方面取得突破；推动安全生产专业服务机构规范发展。完善安全生产专业服务机构管理办法，建立分类监管与技术服务质量综合评估制度。规范和整顿技术服务市场秩序，健全专业服务机构诚信体系。发展注册安全工程师事务所，规范专业服务机构从业行为，推动安全评价、检测检验、培训咨询、安全标志管理等专业机构规范发展。

（3）《关于促进安全产业发展的指导意见》

工信部和国家安全监局联合发布的《关于促进安全产业发展的指导意见》（工信部联安〔2012〕388号）提出，安全产业是以满足保障人民生命财产安全、加强和创新社会管理等安全发展重大需求为基础的产业，关系科学发展、安全发展大局，对于保障社会稳定和促进经济健康发展具有重大战略意义。随着安全发展理念逐渐深入人心，为了更好地预防和控制事故的发生、减轻事故灾难与自然灾害的危害，政府和企业的安全投入都将逐步增大，安全产业专用产品和服务的需求将进一步扩大，安全产业市场空间广阔，成长潜力巨大，将成为新的经济增长点；到2015年，初步形成门类比较齐全的安全产业体系；建立完善的安全产业法规标准体系，安全产业市场规范有序、良性发展；研发并推广应用一批具有基础性、紧迫性的重大技术装备、科技成果，建立一批产业技术成果孵化中心、产业创新发展平台和产业示范园区（基地）；到2020年，形成一批具有较强国际竞争力的安全产品研发、制造和服务企业，打造一批具有较强市场影响力的品牌；全社会安全保障能力显著提升；个体防护产品。重点开发先进、安全、实用、可靠、人性化设计的具有耐高（低）温、耐腐蚀、防毒、防尘、防火、防辐射等功能的个体防护产品；安全监控管理信息系统。推进信息化建设，围绕物联网等技术应用，重点开发矿山、油气田、尾矿库、危险品生产储存运输使用，消防、交通运输、特种设备设施、自然灾害、突发公共卫生事件等安全监测监控系统；围绕市场需求，推动安全服务机构规范发展，提高安全支撑能力。重点开展安全技术咨询、推广、展览展示，宣传教育培训，应急演练演示，检测检验，安全评价，事故技术分析鉴定以及针对安全的工程设计和监理，保险，设备租赁，融资担保等服务；培育安全中介服务机构，开展安全生产、防灾减灾、应急救援技术支撑服务，为企业提供咨询和诊断服务，推广应用先进技术、工艺和装备，扩大国际交流与合作。健全和完善安全评价、检验检测机构，提供检验检测、审定、安全评价、分析、维护等技术支持服务；规范安全宣传教育培训机构，提供宣传教育、展览展示、知识更新、人才培养、应急演练演示和体验等服务；构建信息化服务体系，形成若干专业化的安全资源信息化服务平台，为安全生产、防灾减灾、应急救援提供信息化管理支撑服务；针对工程建设，开展安全勘察、设计、运营、监理等工程咨询服务；鼓励保险、设备租赁、融资担保等服务机构向安全产业领域拓展。

（二）行业基本情况

1、行业简介

（1）管理咨询行业简介

① 行业概述

管理咨询是帮助企业 and 企业家，通过解决管理和经营问题，鉴别和抓住新机会，强化学习和实施变革以实现企业目标的一种独立的，专业性的咨询服务。它是由具有丰富经营管理知识和经验的专家，深入到企业现场，与企业管理人员密切配合，运用各种科学方法，找出经营管理上存在的主要问题，进行定量和定性分析，查明产生问题的原因，提出切实可行的改善方案并执导实施，以谋求企业坚实发展的一种改善企业经营管理的服务。

我国企业整体经营管理水平不高，管理资源匮乏，这已是不争的事实。这种状况客观上为管理咨询业的发展带来了广阔发展前景及市场潜力。尽管有一些不利因素，但我国管理咨询经过二十多年的发展，还是获得了长足的进步，产生了一些有能力向企业提供高层次管理咨询服务的管理咨询公司。这些公司数目不多，且聚集在北京、上海、深圳人才汇集的三地。其咨询人员一般来自企业的管理层，具有很高的素质，对现代企业管理有深入的研究和丰富的经验，他们的咨询建议相对于国际管理机构来说更切合中国企业的实际情况，因而受到了企业界的欢迎，树立了良好的口碑。

② 行业发展历程

在西方，伴随管理理论的研究与发展，咨询的产生和发展一直是推动管理理论发展和创新的动力。诸多管理咨询的先驱们在为企业提供咨询服务的同时，也推动了管理学理论不断发展，如科学管理之父泰勒、甘特等，这些咨询师顾问们以企业的实际需求为己任，与企业主之间的关系是平等的契约式的“商业”关系。由此，造就了西方咨询业的百年繁荣。

阶 段	时 间	特 点
咨询至上	1870-1914 年	帮助制造业企业提高生产率和作业效率
战后复兴	1920-1970 年	● 注重人的因素，人力资源管理咨询；

		<ul style="list-style-type: none"> ● 企业战略选择与发展；
发展与繁荣	1970-2000 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 市场营销咨询； ● 组织领导、激励和组织结构方面的改善的咨询； ● 目标管理及财务咨询； ● 质量管理咨询； ● 以咨询作为切入点，进行企业并购。
现代咨询	2000 年至今	<ul style="list-style-type: none"> ● 全面解决方案； ● 同信息技术和网络技术结合； ● 全球化策略。

我国的咨询行业最早起源于春秋战国时期，该时期的门客、谋士、军师、智囊这些颇有些许咨询顾问性质的称谓不绝于耳。拿门客来说，在李平教授所著《春秋战国门客文化与秦汉致用文艺观》中，“门客”的人生目标是求富贵、取尊荣、建不朽之功业，他们的路径是通过‘依附’某个主子，手段是将自身‘工具化’，达成豢养与被豢养的关系。”在先秦群雄争霸时代，有些门客不仅要求主子给予较高的物质待遇，甚至追求与主子建立精神上的“知己”关系，得到“国士无双”的尊重，这才肯为之效忠卖命。先秦门客的流品芜杂，既有破落的贵族子弟，也有不甘于贫贱的底层游民。他们共同的特点是在礼崩乐坏的乱世中追求自身价值的实现。他们有些人毫无原则，如苏秦、张仪、商鞅，哪一套能获得人主的青睐便使出哪一套。这种智力服务，延伸到近代，产生了许多策划大师，但是，中国的咨询业由于这种行业的先天不足与文化土壤的不健全，始终处于“千呼万唤始出来，犹抱琵琶半遮面”的境地。

我国现代咨询业起始于改革开放后的 20 世纪 80 年代中后期，尽管咨询业在中国已经存在了近 30 多年，但是在 20 世纪 90 年代以前，咨询更多地被人们理解为为企业提供“策划”、“点子”之类的主意，企业很难接受花费巨额的咨询费用寻求管理上面的改善。这也和东、西方人寻求建议的方式不同有关。尽管西方人每当有重大的事情进行决策时，也会向别人寻求帮助，但是西方人不同于东方人，东方人首先想到的是自己的亲朋好友，而西方人是去寻求与自己没有直接利益关系，只有“共同契约”关系的人的帮助，如律师、顾问等。真正意义上的管理咨询在国内的发展只有 20 年左右的时间。特别是 1992 年以后，跨国公司纷纷进入中国，把管理咨询这一新鲜事物也带入了国内。中国的企业看到跨国公

司不断需求咨询公司的帮助后，才逐渐认识到管理咨询对企业的作用，并逐步接受了这个新鲜事物。

综观我国咨询业近 20 年的发展历程，主要可以划分为以下三个阶段：

初日照高林：计划经济体制下的咨询业

我国咨询业的发展首先起源于政府创办咨询企业，主要集中在投资、科技和财务咨询领域。

在 20 世纪 80 年代中期，为了有效地调整国家产业结构，解决瓶颈产业和建立合格的价格体系，原国家计划委会系统在全国创立了“投资咨询”和建设“工程咨询”公司，以期实现国家投资决策的科学化和工程建设的合理化；为了推动科技成果转化，原国家科委和中国科协系统在全国创办和扶持了一批“科技咨询”企业；为推动企业财务会计咨询的社会化，以及会计、审计、评估工作的社会中介化，国家财政系统在各地创立了“财务会计咨询”公司和“会计师事务所”。其中比较典型的咨询公司是中国企业联合会。从 1980 年开始，由中国企业管理协会牵头，通过学习与引进国外管理咨询的理论与方法，结合中国的国情及企业的实际情况，开展企业管理咨询。

一地鸡毛：转轨时期的咨询业

在 20 世纪 80 年代末，市场出现了一些信息咨询公司，尽管这些公司的运作是非规范和非市场化的，但其出现让人们领悟到了信息的价值。进入 20 世纪 90 年代，我国经济开始向市场化方向发展，一批外资和国内私营“信息咨询”公司和“市场调查”公司开始在市场经济进程中涌现，并为企业提供规范化的服务。由于当时中国刚刚开始实行市场经济，相当多的企业对市场了解有限，这些信息公司的出现满足了企业当时渴望了解市场、了解竞争对手的愿望。当时很多信息公司采用最原始的手段一家家地去搜集信息，再把这些信息加以编辑，以同样的方式免费地送出去，而他们获得的收益主要是来自广告，这其中最为典型的的就是“慧聪商情”。

在这个阶段，也出现了很有中国特色的“点子公司”、“策划公司”。由于国内企业面对刚刚开放的市场显得手足无措，总是试图寻找占领市场的“灵丹妙药”，“点子公司”等在这个阶段也就应运而生了。特别是 1992 年，北京的何阳一个“点

子”卖了 40 万元，被媒体炒得沸沸扬扬，加之紧随其后的“点子公司”和几本宣传“点子”的畅销书，让“点子公司”着实红火了一把。但是“点子”只注重短期效应的炒作，不能从根本上改变企业的管理，所以这类公司的出现往往是昙花一现。

风正一帆悬：市场经济下的管理咨询

20 世纪 90 年代初期，我国信息咨询业开始进入起步发展阶段，一些信息咨询公司已经脱颖而出，在市场调研、数据采集方面确立起自己的优势，但是我国的管理咨询业仍处于初级发展阶段。

时至 20 世纪 90 年代中期，随着我国明确提出实行市场经济，企业越来越感到市场压力。面对残酷的市场竞争，企业不得不寻求外部的帮助，特别是在市场营销方面和企业管理方面。最先进入这个领域的是由来自各个高等院校的教师组成的管理咨询队伍。但是，中国市场巨大的发展潜力也吸引着越来越多的国际管理咨询公司登陆抢滩。从 90 年代初期开始，国外的管理咨询公司开始进入中国的咨询市场。

随着近几年，国外管理咨询公司在中国市场攻城掠地，中国企业也已经开始接受了“付费为企业进行管理咨询”的做法，中国管理咨询的市场正在逐渐走向规范和成熟。尽管这些国际著名咨询公司刚刚进入中国时，经常会犯一些生搬硬套不适合中国国情的西方经典和经验的错误，但是不可否认，这些著名咨询公司先进的理性知识、丰富的经验、数据库、案例库、知识库、严格的执业操守规范和项目管理程序等都给国内咨询公司带来了耳目一新的感觉，这些都是国内的咨询公司所无法比拟的。有一段时间，国内的媒体和咨询界特别热衷于宣传“麦肯锡兵败实达”的事例，但另一个方面，通过这次事件使众多国人和企业认识了管理咨询。

因此，在某种程度上可以说这些国外的咨询公司推动了整个中国咨询业和咨询市场的发展，国人在认识麦肯锡、安达信等公司的时候，渐渐也接受了管理咨询，从此管理咨询业告别“点子”时代，进入专业化发展阶段。正是由于这些国外咨询公司的市场开拓使中国企业意识到管理咨询的作用和价值。从而带动了一大批国内咨询企业的成长。

③ 行业现状

自中国第一家咨询公司 1981 年成立以来，中国咨询市场的开发、培育和自我增长已经进入了一个飞速发展阶段。目前从事管理咨询的企业有 1 万多家，专业咨询人员近 20 万人，并成长起一批规模较大、资信好的管理咨询机构。

中国当前面临加快转变经济发展方式、调整产业结构的重任。从企业层面看，越来越激烈的市场竞争使中国各类企业产生了对优化自身管理、改善自身的战略、组织和业务结构等的客观需求。欧洲著名管理咨询机构认为未来 20 年中国会成为世界五大咨询市场之一。在美国，2007 年管理咨询行业营业收入到达 1700 亿美元，占 GDP 的 0.6%。美国管理咨询行业规模在不断扩大，从 1998 年的 820 亿美元增长到 2007 年的 1700 亿美元，其市场规模庞大，是知识经济的重要体现。而中国共有各类企业上千万家，加上政府和社会管理机构对咨询需求的迅速增长，蕴藏的巨大市场，预示着管理咨询大有作为，按照我国咨询业营业收入占 GDP 0.18%的比例计算，我国至 2015 年，咨询市场需求将达到千亿元人民币水平，如果按照美国比例计算，需求水平将超过 3000 亿元人民币。¹

在西方发达国家，管理咨询已成为企业特别是中小企业实现管理创新、提高竞争力的重要助推力量。世界 500 强企业都多次接受过管理咨询服务，50% 以上企业拥有自己长期合作的著名咨询机构。而当前中国企业特别是广大中小企业“技术落后，管理更落后”的局面还没有彻底改变，普遍存在内部管理薄弱、管理水平不高的问题，80%左右的亏损企业源于管理不善。

实际上，近年来越来越多的中国企业在发展中不断得到管理咨询的支持。深圳华为有 30 多家国内外咨询企业为其长期服务，海尔集团、中国移动和中国石油等大企业也多次聘请国内外管理咨询机构为其服务。2008 年后，中国民营经济最发达的省份浙江实施了管理咨询的 150 多家中小企业，大幅提高了自身管理水平，营销和利润大多取得了 15%以上的增长。

伴随着中国企业对管理咨询认知度的提高和需求的旺盛，北京、上海、广州、深圳等地一批优秀的本土管理咨询公司逐步形成了符合中国企业的理论和方法，具备了与跨国管理咨询公司进行竞争的实力，已经能够独立为内地大型企业提供全面优质的管理咨询服务。

¹ 数据来源：美国经济分析局：http://www.bea.gov/industry/xls/GDPbyInd_VA_NAICS_1998-2007.xls

面对中国管理咨询业实现跨越式发展的良机，业内人士认为，中国的咨询行业和国家经济发展不相适应，对国家和企业提供的服务还远不能满足需求。管理咨询业发展的制约因素须尽快得到“大举突破”。中国管理咨询业的发展存在许多堪忧之处，主要表现在水平良莠不齐，竞争行为不规范，高素质专业人才供应缺口大，行业发展区域差距大等问题，更重要的是，中国的高端客户基本被国际咨询公司垄断，中国本土具有国际竞争能力的大公司还未真正形成。

④ 行业发展趋势

A、市场规模进一步扩张

改革开放 30 多年以来，中国 GDP 每年保持 7% 以上的增长率，势头良好。随着经济的发展，国内企业对管理咨询的需求也越来越旺盛，从而给管理咨询带来很大的市场和客户群体。

此外，国内的很多咨询公司营业收入很低，规模非常小，但这些企业发展的都比较迅速，有较好的发展潜力，未来这些小企业会有较好的成长，促进国内管理咨询的发展。

B、从业人员数量及质量将持续提高

2007 年中国统计年鉴的数据显示，2004 年我国第三产业的从业人员占社会就业总人数的比例为 30.6%，而美国的这一数据为 77.6%、英国为 76.3%。可见，欧美第三产业从业人数比例是中国的 2 倍还多，说明国内的服务业还有很大的发展空间。管理咨询业的从业人员比例也较小，未来有较大增长空间。

国内管理咨询业的从业人员数则从 04 年的 183,734 人增长至 07 年的 455,970 人，年增长率保持在 20% 以上。同时，由于我国教育水平和经济发展水平的脱节，导致管理咨询业从业人员学历相对较低。

在未来，随着中国教育事业的发展，国内人才的质量会得到进一步的提升。同时随着管理咨询的发展，很多公司致力于咨询师的专业技能培训，国内管理咨询业的从业人员质量会进一步提高。

C、竞争更加激烈，进入壁垒逐步提高

随着信息技术的发展，客户对从互联网上获取信息更加方便，从而掌握知识的速度越来越快，所以咨询师和客户之间的知识差距在越来越缩小。因此，管理咨询公司间对客户资源的竞争更加激烈。同时，由于人力成本的逐渐提高，各公司对优秀人才的争夺也越来越激烈。如前所述，管理咨询的进入门槛虽然比较低，但要形成自己的核心竞争力，获得足够的客户认可度，是非常困难的。相信随着管理咨询在国内的发展，行业进入壁垒会逐渐提高，这是由于有核心竞争力的管理咨询公司争取了绝大多数的客户和市场，导致很多小公司的退出。未来管理咨询业的竞争更加激烈，部分中小管理咨询公司将逐渐退出市场，这也导致行业进入壁垒逐渐提高。

D、扩张与兼并是大趋势

由于管理咨询行业的行业集中度非常低，国内成长起来的管理咨询企业缺乏核心竞争力，因此经常面临着被国外大公司并购的命运。随着竞争越来越激烈，扩张和兼并还将成为国内管理咨询业发展的大趋势。

⑤ 行业发展空间

国内管理咨询行业面临着强大的市场需求，随着国民经济的不断增长，我国管理咨询行业市场前景广阔。根据前文分析，2015 年国内管理咨询市场容量将超过 1000 亿元人民币，甚至达到 3000 亿元人民币的水平，为行业内的优势企业发展提供了巨大的市场空间。

(2) 管理咨询行业之子行业——安全管理咨询行业简介

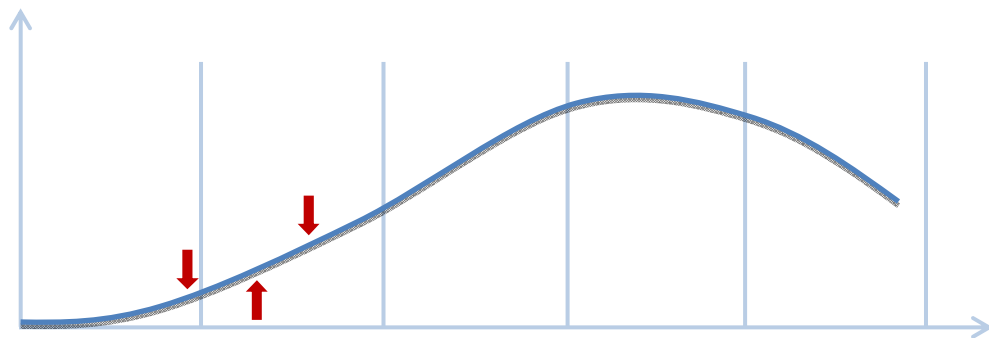
① 安全管理咨询简介

安全是一种全新的产业！安全之于企业而言是一种生产保障，一种社会责任，一种管理技能，一种文化，一种战略，企业唯有把安全上升至战略的高度，才能获得持续稳定的发展；安全之于个人，是一种行为，一种需求，一种素养，一种生活方式，一种信念，个人只有将安全牢记于心，才能获得自身稳定的发展环境，无后顾之忧。正是基于上述需求，安全管理咨询应运而生。安全管理解决方案将传统的防范安全事故转变为运营安全，在动态中管理好安全，将风险降到最低。安全管理已经渗透到社会生活的各个方面，人们的衣食住行，企业的产供销，社会的正常运行，都离不开对安全的管理。与安防行业

偏重于硬件不同，安全管理更加侧重于理念、方法、系统、技术、心理与技能的创新，可以说安全管理将引领安防行业的未来发展方向。

② 行业现状

现阶段，我国安全管理咨询行业主要需求来自与油气开发、石油化工、矿山开采等领域，运用范围较小，但随着社会经济的发展，特别是政府、社会和个人对安全的要求越来越高，需求越来越大，安全管理咨询与技术服务的需求将大幅度提升。



③ 行业竞争格局

国内安全管理咨询行业的竞争主体主要是国外大型跨国咨询公司，国外公司虽然具备一定的理念、方法优势，但该优势在应用层面并未得到体现，主要原因是国外先进的管理理念、方法对中国的中国文化的理解和兼容性不够，缺少专业人才、造成其在应用时出现一些偏差，不能满足客户的需求；而国内的相关咨询机构又未能将国际先进的理念、方法进行吸收和创新；目前，国内安全咨询行业的企业，良莠不齐，绝大多数为小规模，缺乏核心技术和竞争力。业务模式以与政府的关系为基础，以低廉的低端服务为主，通过降低服务质量进行恶性竞争。

整个行业的竞争局面是：安全管理咨询与技术服务前景广阔，需求不断增大，高端市场主要为跨国咨询集团所垄断；而低端市场则以满足法规要求为主，恶性竞争，难以为继；市场缺少能为客户提供优质咨询和技术服务的、融会贯通现代与传统安全理论、为客户带来价值的本土品牌与企业，满足政府、企业与个人各个层次的安全需求与发展需要。

④ 行业发展趋势

A、应用领域不断向广度和深度发展

随着社会生活各个领域的安全事故频发，对安全的需求也在不断膨胀，这就使得安全管理咨询服务能不断扩大自己的业务范围，将先进的安全管理理念和方法应用于社会生活的各个领域，以促进整个社会的和谐发展。

先进的安全管理理论的发展，以及各个自然科学、现代电子技术、心理安全和社会科学的进步，都将进一步为安全管理方案的改进、完善提供强有力的理论基础，必将推动安全管理咨询业务更加深入、全面的解决、运营各种安全问题。

B、管理技术与工具创新

随着电子、网络和云技术的推广，安全管理正在摆脱传统的思维与方法，基于大数据、行为学、统计学与心理等理论，朝着网络化、系统化、智能化和标准化大平台服务机制的方向发展。在这种趋势下，将促进安全管理技术与专项工具的发展。如：量化安全管理、行为安全管理理论与行为观察工具、事故根源分析与预防、风险分析与控制、危机与应急管理、安全领导力、工业安全、设备设施完整性等专项技术。

C、行业拓展及融合

随着安全意识的不断增强，安全管理解决方案应用也越来越广泛。国内安全管理需求首先产生于油气开发、石油化工、矿山开采等行业，这些行业对安全管理有很高的要求，这些行业旺盛的需求也推动了安全管理咨询行业的快速发展。近年来，其他对安全防护要求较高的行业也开始进行安全管理咨询，如核电、电力、电网、航空运输业、保险业、传统制造业以及社区等。随着安全防范意识的增强，普通个人用户也逐渐开始接受安全管理的相关产品和服务，安全管理用户群体由特殊行业扩展至民用市场已成为行业发展必然趋势，随着民用市场空间的打开，安全管理咨询行业将面临更多的拓展机会。

⑤ 行业发展空间

中国良好的政策环境和日益增长的安全需求，给安全管理咨询提供了一个

广阔的发展前景，行业市场规模还将继续增长。近几年来，安全管理已经成功应用于油气开发、石油石化、矿山开采等行业，随着对安全的认识和重视，安全管理咨询市场需求将会放量增长。

佳保安全目前的市场战略以研发为龙头，结合现代电子技术和网络技术，积极开发针对各类企业通用的“量化安全”管理解决系统方案和平台，推动安全产业的完善、上中下游之贯通与扩张。

（3）安全用品行业简介

① 安全用品简介

安全用品，是指保护劳动者、广大人民群众在生产、生活等过程中的人身安全与健康所必备的一种防御性装备，对于减少职业危害、人身伤害、灾难伤害等起着相当重要的作用。一般来说，安全用品可以分为工业安全用品（主要为劳动防护用品）和居家安全用品两大类。

② 行业现状

A、劳动防护用品

我国劳动防护用品生产企业有数千家，数万人从业，为安全生产服务。据全国劳动防护用品安全生产许可证办公室不完全统计，全国特种安全用品（劳动防护用品）生产企业 800 家，已颁发安全生产许可证 1288 个。可见，中国劳动防护用品已形成一个很大的产业。但我国劳动防护用品产业仍是弱势产业，同发达国家相比，我们还有相当大的差距。主要表现为劳动防护产品达标极为落后，产品品种仍有缺口，科技含量不高，质量参差不齐，科研投入不够，更新换代较落后等。

我国劳动防护用品市场是很大的，据有关部门统计，每年劳动防护用品市场需求量为 250-300 亿元。特别是 08 年国家 10 亿拉动内需开始，中国在建设方面的投入，必然会增加劳动防护市场的需求量。也由此可见我国劳动防护用品有一个广阔的大市场。

B、居家安全用品

我国居家安全用品主要停留在防盗、防火、防水、防电等的初级阶段，市

场上的主要居家安全用品为防盗门锁、消防器材、视频监控设备等，对于居家安全所需的应急工具箱、逃生绳、老人安全用品、儿童安全用品等产品还处于刚刚投放市场阶段，未形成完整的产业链。随着我国经济的不断发展，普通群众对安全需求会不断增长，对安全用品的要求也会不断提高，而且随着物联网、云计算等技术的出现，智能家居也会逐渐走入寻常百姓家，这些都将刺激居家安全用品行业的不断发展。

根据国家卫生与计划生育委员会发布的《中国家庭发展报告 2014》，我国家庭数量达 4.3 亿户，居世界之首，而且家庭数量还会在一个时期内持续增长。据其预测，2040 年中国的家庭户数量将跨上 5 亿户台阶，2045 年达到峰值(5.04 亿)后开始减少，到 2050 年仍将保持在 5 亿户左右的规模。假设每户家庭需要应急工具箱、逃生绳、逃生锤、家庭用灭火器等一套，每 5 年更换一次，根据阿里巴巴网站查询，这样一套产品的销售价格约为 300-400 元，则可以保守预计，我国对于居家安全用品年需求量为 200 亿元左右，这将是一个巨大的市场，为居家用品行业的发展提供了良好的市场基础。

③行业竞争格局

目前我国的安全用品企业规模较小，地域分布比较分散，产业集中度较低。以安全帽品种为例，全国 210 家取得工业产品生产许可证的企业中有 90% 以上小型企业，其中 70% 的企业停留在分散、作坊式的陈旧生产方式上，生产规模小，管理水平低，缺少占据行业统治地位的企业和品牌，处于低质量、低效率的经营状态。年产量超过 50 万顶、在行业中有较高知名度、产品质量较好的安全帽生产企业只有不到 20 家。即使是这部分企业，也存在品种单一、款式一般，与国际知名品牌相差较大。

由于我国的市场经济体系还在逐步完善过程中，各方面的法律法规、规章制度尚不完备，执行力度不够。在各地和有关行业开展的安全用品招标中，大部分企业只求价格低，不求质量好，只关注投标时的样品，不考察投标企业的生产设备和质量管理水平。因此，不少品牌企业无法与产品质量差、经营成本低的企业拼价格，只能放弃这种缺乏公平、公正的招标活动。

④ 行业发展趋势

A、我过安全用品产业将向规模化，集团化发展

目前我国安全用品企业为中小型企业，缺少占据行业统治地位的企业和品牌。据有关部门统计，70%的企业停留在分散的，个体的，手工作坊式的陈旧生产方式上，资金薄弱，生产规模小，机械化，自动化程度很低，处于低水平，低质量，低效率，低效益的生产经营状态，与我国经济高速发展不相适应，尤其是我国加入 WTO 之后，国际上一些大的劳动防护用品生产企业已进入或准备进入我国市场，参与我国劳动防护用品市场的竞争。因此，我国安全用品企业要生存，要发展，在市场竞争中处于不败之地，必须提高企业自身的竞争能力，将分散的财力，物力，资源进行重新组合，向规模化，集团化发展。

B、安全用品的标准向先进标准靠拢，与国际标准接轨

产品标准是生产安全用品的依据，是度量安全用品质量的尺度，没有先进的更加严密和科学的产品标准，就生产不出高质量的安全用品，就做不到有效地保护广大人民群众的安全与健康。虽然我们已有标准等效或采用了国际标准，但仍有些产品还未制定国家标准，有些标准技术指标还比较低，有些产品检验方法还比较落后。随着全球一体化的发展，安全用品产业必然要融入国际市场，参与市场竞争，这是不可避免的事实。因此，因此必须使产品标准与国际先进标准靠拢，与国际接轨，提高产品质量和售后服务，从而在竞争中得到生存和发展。

C、安全用品科技含量提高，向轻便化，舒适化、多功能化和智能化发展

随着科学技术的发展,全民族安全意识的提高,人民群众对安全用品不仅要求产品质量,安全防护性能,还要求产品要有舒适感,美感和便感。轻便感就是化繁为简,化笨重为轻便；美感就是穿着美观,大方,体现安全产品用户的风度。舒适感就是简便化和试穿性等。产品多功能性也是今后劳动防护用品质量性能的一个重要指标。智能化就是运用现代物联网和云技术，使得安全用品能满足人们的心理和生理需求，做到实时监控、自动化保护、自我完善等。

D、劳动防护用品市场更加规范化和法制化

企业要生存和发展，就必须遵循国际惯例组织安全用品的生产，经营和销售，这是不可改变的运作规则。目前由于安全用品产业的法规建设滞后与市场

经济的发展，一些企业采取不正当的经营手段生产和销售不符合标准的，粗制滥造的产品，扰乱可正常的市场秩序，严重危害着广大人民群众的安全与健康，造成了安全用品本身不安全的现象。因此，随着经济发展和国家管理职能的加强，劳动防护用品市场更加规范化和法制化。

⑤行业发展空间

随着我国社会、经济的不断发展，国家对安全也越来越重视，人们对安全的认识也不断提升，给安全用品行业提供了一个广阔的发展前景，行业市场规模还将继续增长。未来随着智能小区、智能家居等的不断涌现，在现有安全生产用品稳步发展的基础上，民用安全用品市场将迎来爆发性增长的机会。

(4) 安全文化与传媒行业简介

① 安全文化与传媒简介

安全文化的概念最先由国际核安全咨询组(INSAG)于 1986 年针对核电站的安全问题提出。1991 年出版的(INSAG-4)报告即《安全文化》给出了安全文化的定义：安全文化是存在于单位和个人中的种种素质和态度的总和。文化是人类精神财富和物资财富的总称，安全文化和其他文化一样，是人类文明的产物，企业安全文化是为企业在生产、生活、生存活动提供安全生产的保证。安全传媒是指利用现有媒体技术将安全文化表现出来，例如书籍、音频、视频产品等。

② 行业现状

A、国家政府对安全文化的重视与开展的活动

我国自 1991 年开始引进、研究和推广安全文化，开始主要是专家学者和企业组织的自发行为。

2001 年，由原国家经贸委安全生产监督管理局在青岛市组织召开了第一届“全国安全文化研讨会”，此后每年都召开一次有关安全文化的研讨会。对安全文化的学术交流和企业安全文化建设经验的交流起到了很大的推动作用。

从 2002 年起，我国将“安全生产周”改为“全国安全生产月”，同时开展了安全生产万里行活动，加大了安全生产宣传教育向企业和社会的传播力度。2003 年成立的宣传教育中心，肩负了宣传安全生产法律法规和方针政策、传播安全知

识、弘扬安全文化的重任。

国家安全生产监督管理总局将安全文化作为要素来抓，并列为各要素之首，更显示出了对我国安全文化发展的重要性的认识。

B、企业安全文化工作的情况

我国许多企业已经认识到安全文化对于搞好安全生产工作的重要作用，并在企业中积极推动安全文化的建设。据不完全统计，我国已有 2000 家以上的企业在生产实践过程中开展了安全文化建设工作，行业覆盖了矿山、石化、建筑、冶金、道路交通运输、铁路、航空、机械、电子、电力、建材等。企业管理人员和安全管理人员对安全文化的认知程度超过了 50%。

存在的问题是无参照标准，以自发行为为主，更多地关注表层的文化形式，无改善目标等。

③ 行业竞争格局

目前，国内还没有专业的安全文化传媒公司，主要是一些大型企业自己从事相关的工作，少部分工作外包给非安全专业的广告公司、传媒公司，行业是一片蓝海。

④ 行业发展趋势

安全在现代社会中的重要性越来越高，企业对安全文化产品的需求也要求的越来越专业化，一些非专业的广告公司、传媒公司很难从安全专业的角度制作出满足企业安全文化建设要求的产品，这就需要一些有安全管理经验的公司为这些企业提供专业化的安全文化产品。

⑤ 行业发展空间

我国专业的安全文化传媒行业还处于待开发状态，而且文化传媒产业也是国家大力发展的行业，该行业未来市场空间巨大。

（三）、安全产业发展空间

近年来,随着我国经济的快速发展，国家对安全产业的认识日益提高，在近年出台的有关安全生产的政策法规中，对安全产业的发展都给予了充分重视。

在 2010 年 7 月出台的《国务院关于进一步加强企业安全生产工作的通知》

中，安全产业的概念首次出现。其中提出要制定促进安全技术装备发展的产业政策，把安全生产专用设备的研发制造，作为安全产业加以培育，纳入国家振兴装备制造业的政策支持范畴。

2011年2月，工业和信息化部安全生产司印发了《2011年加强工业和信息化安全生产管理工作要点》，把培育安全产业列为工作要点之一，要求研究制定促进我国安全产业发展的指导意见，明确相关扶持政策。

2011年10月，国务院办公厅发布《安全生产“十二五”规划》，将促进安全产业发展列为“十二五”期间的安全生产重点任务之一。

2011年11月，《国务院关于坚持科学发展安全发展促进安全生产形势持续稳定好转的意见》中再次提出，把安全产业纳入国家重点支持的战略产业，促进企业加快提升安全装备水平。

2012年8月7日，工信部和国家安监总局联合发布《指导意见》。

此外，一些地方政府也出台了安全产业相关的政策文件。如2011年4月，山东省政府办公厅在全国率先出台《关于促进安全生产装备和劳动防护用品产业发展的指导意见》；2009年，合肥市政府发布《合肥公共安全产业发展规划》，提出到2017年，培育若干个年销售收入超百亿元的公共安全企业。

安全产业是一个朝阳产业。根据产业发展阶段理论，2000年至2010年的10年，是我国安全产业的形成期，《国务院关于进一步加强企业安全生产工作的通知》中对安全产业发展提出明确要求后，全国各地掀起了发展安全产业的热潮，特别是矿山安全及应急避险装备产业的快速发展，标志着我国安全产业进入了黄金成长期。

“十二五”时期，是实现国务院提出的安全生产形势根本好转任务承上启下的关键时期。随着工业化、城镇化进程的加快，各类工业生产规模和就业队伍不断扩大，重工业机械化、自动化水平的不断提升，生产装置的复杂性、危险性不断增加，对安全基础设施建设、技术装备及关键技术研发的要求也越来越高，我国安全产业必将迎来一个全新的快速发展时期。

《国务院关于进一步加强企业安全生产工作的通知》和《国务院关于坚持科学发展安全发展促进安全生产形势持续稳定好转的意见》的出台，为我国安全产业的发展进一步指明了方向，提出了明确要求。《安全生产科技“十二五”规划》中提出了培育100家安全生产科技创新型中小示范企业、开展安全生产100项先进

适用技术和 1000 项新型实用产品的遴选工程、创建 5 个安全产业示范园的目标。

值得一提的是，2012 年颁布实施的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，对从事煤炭生产、非煤矿山开采、建设工程施工、危险品生产与储存、烟花爆竹生产等高危行业企业安全生产费用的提取和使用及其管理作出了明确规定，这为安全产业的发展提供了市场上的支持和财政上的保障。

专家预测，近几年内，我国将产生上万亿元的工业安全防护、安全监控检测及应急避险装备市场需求，而劳动防护用品、安全评价、咨询、安全文化宣传等产业发展空间将更为巨大。预计 2020 年以后，安全产业将进入成熟期，形成每年数万亿元产值的市场空间。

佳保安全拥有品牌、独特的技术、人才等多方面的优势，经过多年的经验积累，形成了自己独特的系统的咨询、培训模式，必将把握安全产业市场爆发式增长带来的契机。

（四）基本风险特征

1、行业风险

安全管理咨询行业近几年得到了快速的发展，行业内一批优秀公司（主要为跨国公司或国际咨询联盟公司）在竞争中脱颖而出。但是，随着安全管理咨询市场环境的逐步成熟和市场规模的快速扩大，国内越来越多企业纷纷进入安全管理咨询市场，特别是一些专业度底、人员素质较低企业的进入，对国内安全管理咨询行业的良性竞争造成了一定的负面影响。

2、市场风险

随着安全管理的重要性为国家、企业、社会和个人所认识和重视，安全管理咨询行业得到了快速的发展。但是，安全管理咨询行业作为一个新兴行业，现在下游需求主要为油气开发、石化、化工、矿山及其他对安全管理要求较高的大型企业等，其他生产型企业、社区、个人还未真正开始消费该服务。若安全管理咨询市场不能在广度和深度上突破现有界限，安全管理咨询行业将面临一定的市场风险。

3、创新风险

安全管理不同于安全硬件生产，其是一个智慧和经验的不断累积、发展的

产物，其更新速度远远快于硬件，如果行业内的公司，其安全管理理念、方法不能快速的根据现实社会、生产等的变化而发展，将很快为行业所淘汰。另一方面，如果公司的创新太过超前，而得不到硬件更新的支持，公司也无法获得市场的认可，进而影响公司的发展。

（五）公司在行业中的竞争地位

1、行业内主要竞争对手

名称	简介
上游：安全管理咨询行业	
杜邦安全管理咨询	杜邦公司于 1802 年成立以来，被公认为世界领先的安全管理领导者，同时在如何提高工程项目投资内部收益率、生产效率、节能减排、设备可靠性、优化供应链等方面的管理经验为业界广泛借鉴。目前，已经在全球 70 多个国家设立了 150 多个工厂的杜邦积累了丰富的实践经验，凭借强大的问题处理能力帮助企业部门改善工作环境和企业文化，缔造出更安全、更高效、更环保的工作场所。
BSI 英国标准协会	成立于 1901 年，当时称为英国工程标准委员会。经过 100 多年的发展，现已成为举世闻名的，集标准研发、标准技术信息提供、产品测试、体系认证和商检服务五大互补性业务于一体的国际标准服务提供商，面向全球提供服务。BSI 目前在世界 110 个国家和地区设有办事处或办公室，拥有员工 5500 人，其中 75% 在国外。作为全球权威的标准研发和国际认证评审服务提供商，BSI 倡导制定了世界上流行的 ISO9000 系列管理标准，在全球多个国家拥有注册客户，注册标准涵盖质量、环境、健康和安全、信息安全、电信和食品安全等几乎所有领域。
DNV 挪威船级社	DNV GL 集团为海事、石油天然气和能源行业提供入级和技术保障服务，以及软件和独立的专家咨询服务。为全球最大的船舶和海工领域的船级社，以及公认的海事咨询服务机构；全球领先的独立风险管理服务机构、为石油天然气上游产业提供技术咨询和保障服务；在能源行业中为全球领先的测试、认证和咨询服务机构；全球领先的风险管理以及改善资产绩效的软件供应商。DNV GL 集团，在全球 100 多个国家设有 300 个分支机构，员工 16,000 名，年营收 25 亿欧元。
中国安科院	中国安全生产科学研究院（以下简称中国安科院）是国家安全生产监督管理总局直属的综合性和社会公益性科研事业单位，以实施科技兴安战略，推动安全生产科技进步和科技创新为宗旨；以开展安全领域基础性、综合性、前瞻性科学研究和解决重大事故预防、监控、预警和应急救援等重大技术关键问题为主要方向。
中游：安全培训、文化与安全技术服务	
中国安科院	同上

名称	简介
北京天地大方（文化产品）	专业从事企业安全文化推广、安全培训教材开发、安全宣传教育、安全评价与安全管理咨询服务。随着事业发展先后创办深圳天地大方实业公司、北京天工社广告公司、现代职业安全杂志社、北京天地大方安全科技有限公司并组成天地大方集团。天地大方集团目前拥有高素质员工一百五十余人，其中 30%拥有十年以上的行业经验，80%拥有本科以上学历，15%拥有高级技术职称，还建有庞大的专家库，长期签约专家 100 余人。目前，天地大方集团作为国内最具专业水准、最具市场影响力、规模最大的安全文化企业已经得到广大企业、业内专家和政府机构的广泛信赖，被誉为安全文化产业的“龙头企业”。
下游：工业安全设备与居家安全设备	
梅思安 MSA（工业安全设备）	为纽约证券交易所上市公司，是世界一流的优质安全设备制造商，拥有员工 5,300 余人，主要产品为 ALTAIR® 系列气体检测仪、V-Gard® 系列安全帽、Advantage® 系列面罩以及固定式气体及火焰监测系统，市场覆盖 140 多个国家，年销售额超过 10 亿美元。
英国 JSP 上海（安全帽生产商）	JSP 公司于 1964 年在英国牛津创办，拥有 43 年的专业安全防护用品制造和销售经验，产品以质优创新，价格合理而赢得市场，行销于世界 90 个国家，全世界每天有超过 40,000,000 人在使用 JSP 的产品。JSP 是英国最大的且完全独立自主的安全防护用品制造商。JSP 公司在欧洲、中东及中国均设有生产制造中心，以便能够提供给当地市场更灵活且具实质效益的服务。JSP 公司为欧洲最大的安全帽生产制造商。
英国豪迈国际集团（HALMA）	创立于 1894 年的英国豪迈公司(Halma plc)是国际安全、健康及传感器技术方面的领军企业，伦敦证券交易所的上市公司，在全球拥有 5,000 多名员工，40 多家子公司，2012-2013 财年营业额超过 6.19 亿英镑。豪迈旗下子公司的产品主要用于保护人们的生命安全并提升生活品质。通过持续不断的创新，这些产品在国际市场上始终处于领先地位。

注：以上信息来自互联网等公开渠道。

2、公司的竞争地位

公司主要提供安全管理解决方案、培训以及相关的安全用品，核心竞争力主要体现在公司自主创新的一套安全管理方法，融合古今中外的管理思维，根植于中国国情与本土文化，是安全管理咨询领域的领先企业之一。公司先后主持了中国海洋石油、BP 公司、康菲公司、新田石油、HESS 石油、科麦奇石油等多家国际知名跨国石油天然气能源企业的安全管理体系建设项目，占据了一定的市场份额，但由于公司处于创业期，其规模远远小于知名的国际咨询公司和机构。

3、公司的竞争优势

(1) 市场优势

经过不断的技术开发和经验积累，公司的技术实力及服务品质得到市场及客户的认可，公司的安全管理咨询服务已经广泛应用在海洋石油、油气开发、化工、核电、电网等领域，在行业中形成了良好的口碑和声誉，建立起市场优势。公司先后与中国海洋石油、BP、壳牌、道达尔、中广核、南方电网等公司建立了良好的合作关系，且公司进入中海石油（中国）有限公司安全服务供应商目录，为公司未来的发展奠定了良好的基础。公司的主要客户见下图：



(2) 团队优势

公司拥有一支长期服务于安全管理咨询行业的专业团队，专业人才是公司发展和持续创新的基本前提。

公司管理层团队大都具有安全管理方面硕士以上学历和多年的从业经验，对安全管理行业管理模式、营销模式有着深刻理解，能够准确把握客户需求，迅速满足客户对安全的需求。

公司在近十年的技术成长和大量行业应用经验积累的基础上,培养了一批专门从事安全管理咨询的研发、应用的人才，报告期末，公司具有注册安全工程师的人数发展至 5 人，占公司总员工数的 17.86%。

公司的团队优势树立了公司良好的市场形象，在产品研发设计方面具有技术上的领先优势，在设计、运营和售后方面能够提供个性化服务。

（3）品牌优势

经过多年发展，公司已成长为国内安全管理咨询行业领先企业之一，技术实力及服务质量得到市场及客户的高度认可，在业内享有较高的品牌知名度。公司奉行“与人为善”的经营理念，与产业链上下游结成了稳定的合作关系，在业内建立了“佳保”良好的品牌形象。

（4）质量管理优势

公司高度重视服务品质，执行严格的质量管理，通过了 ISO9001：2008 标准的质量管理体系认证。

公司遵照 ISO9001：2008 国际质量管理体系认证标准，结合多年的解决方案服务经验，建立起一套规范的服务流程，以及为确保这些流程有效运行所需的服务监督机制。通过规范服务流程，公司对所涉及到的人员、技术、物料等多种服务资源进行全面、精准、高效的管理，使服务质量得到有力的保障。通过服务监督机制的建立，使得不合格服务出现时公司能够快速响应、合理安排、及时处理，确保问题能够及时解决。

严格的质量管理体系确保了公司高质量产品得到用户的认可，在市场上树立了良好的形象。

（5）项目管理优势

公司为众多客户提供了安全管理解决方案，在解决方案提供过程中对提高项目实施效率、问题的解决经验进行了长期积累。在执行新项目的管理过程中对已经出现过的问题能够进行快速的定位，找出问题的解决方案或类似问题的参考方案。同时，众多的项目为技术人员提供了学习平台，保证公司的技术积累和经验在技术人员中不断延续发展和高效应用，使得公司能够做到及时响应客户需求。

4、公司的竞争劣势

公司成立以来主要依靠内部积累满足公司快速发展的资金需求。随着公司经营规模的不断扩大，持续增加研发投入以保持创新能力，单纯依靠内部积累已难以满足公司的资金需求。加之市场需求扩大、公司业务增长，投标保证金

金、项目质保金、业务拓展费用占用的资金日益增加，公司成长需要更多的资金支持。公司资产规模较小，固定资产较少，资金实力不足，融资能力有限，公司在快速发展中受到资金瓶颈的制约。

第三节 公司治理

一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

咨询公司根据《公司法》设立了股东会，未设立董事会和监事会，设一名执行董事和监事。

2014年5月，股份公司成立后，公司依据《公司法》等相关规定的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会及管理层在内的公司治理结构。为完善治理结构，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，上述制度对三会的运作以及总经理工作作出了详细的规定；为进一步完善内控制度，公司制定了《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等管理制度。

（二）最近两年内股东大会、董事会、监事会的运行情况

有限公司对公司历次增资、股权转让、业务范围变更、地址变更均作出了相关股东会决议。2014年4月，有限公司股东会就有限公司整体变更为股份有限公司相关事宜作出了决议。有限公司阶段，由于管理层对三会相关制度不够熟悉，存在股东会会议届次不清、会议记录保存不完整等不规范情况。

2014年4月26日（股份公司创立大会召开日）至今，公司共召开两次股东大会、二次董事会、一次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定，会议通知、会议记录、会议决议等文件齐备，三会运作规范，股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并行使权利和履行义务。

二、董事会关于公司治理的自我评估及公司治理机制执行情况

2014年6月，公司董事会出具了《公司董事会关于公司治理机制的自我评估意见和执行情况的说明》，公司董事会在简要回顾有限公司阶段公司治理机制的

建立和运行基础上，详细讨论和评估了公司目前的公司治理机制，董事会具体从投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度、财务管理与风险控制机制等方面的建立健全情况评估了公司治理机制的合理性和有效性，具体情况如下：

1、关于投资者关系管理

为加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，切实保护投资者的合法权益，公司依据《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挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范性文件，修订了公司章程及《信息披露管理制度》。公司章程第十一章明确了公司投资者关系管理工作应该客观、真实、准确、完整地介绍和反馈公司的实际情况，体现公平、公正、公开的原则，平等对待投资者，保证所有投资者享有知情权及其他合法权益，避免进行选择信息披露；同时，还明确了投资者关系管理的工作内容以及公司与投资者的沟通机制及方式。

2、关于纠纷解决机制

公司章程明确了股东、董事、监事、高级管理人员之间产生纠纷时的解决机制，主要内容如下：

公司章程第三十条规定，公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。

股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起六十日内，请求人民法院撤销。

公司章程第三十一条规定，董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续一百八十日以上单独或合并持有公司百分之一以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，前述股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起三十日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公

司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

公司章程第三十二条规定，董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

3、关于关联股东和董事回避制度

公司章程规定了股东大会审议关联交易事项，有关关联股东的回避和表决程序以及董事应当回避表决的情形。此外，《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》也对关联股东和董事回避作出了详细规定。

4、关于财务管理、风险控制机制

公司就财务管理和风险控制制度制定了一系列的规章制度，内容包括财务管理、财务报销、费用管理、购进固定资产及办公用品、行政管理等方面，形成了有效的管理体系，保证了公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现。

经过充分讨论，董事会认为公司建立了合理高效的治理机制，相关制度在实际运行中得到较好执行。公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够为股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内违法违规及受处罚情况

公司及实际控制人最近两年内不存在违法违规及受处罚的情况。

四、公司独立性

公司运营独立，与共同实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人

员、财务、机构等方面相互独立，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立情况

公司拥有完整的业务流程，独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道，具备完整的产、供、销系统；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，具备直接面向市场的独立经营能力；公司经营的业务与共同实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系。

（二）资产独立情况

股份公司由有限公司整体变更设立，承继了有限公司的全部资产，具有独立的资产结构，与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关的所有权或使用权；公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理，不存在对共同实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖；公司不存在产权归属纠纷或潜在的纠纷；不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况。

（三）人员独立情况

公司设立人力资源部，独立招聘员工，与员工签订劳动合同，并根据相关规定，独立为员工缴纳基本养老保险、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。公司董事、监事、高级管理人员严格按照相关规定产生和任职，不存在共同实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在共同实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬。

（四）财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备了相关财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度，独立进行会计核算和财务决策；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税；公司财务独立于共同实际控制人及其控制的其他的企业。

（五）机构独立情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为公司最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和职能部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体；公司与共同实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形。

五、同业竞争

公司董事、副总经理徐金福的近亲属徐永业持有深圳市菲士特安全技术服务有限公司公司股权相关情况参见本节“七、董事、监事、高级管理人员的其他情况”之“（五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况”。

报告期内，公司董事、副总经理徐金福还在天津市德善安全技术服务有限公司担任法定代表人及执行董事、总经理职务，天津市德善安全技术服务有限公司基本信息如下表所示：

登记项目	内容
注册号	120116000153615
住所	天津市滨海新区塘沽新港1号路2429号1栋2510
法定代表人	徐金福
注册资本	100万元
类型	有限责任公司
经营期限	自2013年2月21日起至2033年2月21日止
经营范围	安全技术防范产品咨询服务；劳务服务；机电设备安装工程；机电设备租赁；计算机软件开发、销售；对外贸易经营；脚手架搭建。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。）

根据天津市德善安全技术服务有限公司于2014年3月16日出具的《离职证明》，徐金福实际已辞去其执行董事兼总经理职务；又根据天津市德善安全技术服务有限公司2014年3月20日于《每日新报》刊登的《注销公告》，天津市德善安全技术服务有限公司正在办理清算工商注销登记的相关手续。

除上述情况外，公司不存在与实际控制人、股东、董事、监事、高级管理

人员及其控制的其他企业、存在同业竞争的情形。

2014年6月15日，公司控股股东、实际控制人出具《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

为避免潜在的同业竞争，本人作为深圳市佳保安全股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人、控股股东或其一致行动人，现特向股份公司及其他各位股东、董事、监事、高级管理人员作出如下声明、承诺和保证：

1、除股份公司及其控股子公司之外，本人及本人直接或间接控制的其他公司或者企业目前没有直接或间接地从事任何与股份公司所从事的业务构成同业竞争的业务活动。

2、本人承诺，将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作、合伙或联营）参与或进行与股份公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争的业务活动。

3、如果本人及本人直接或间接控制的公司或者企业从任何第三者获得的任何商业机会与股份公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争，则本人将立即通知股份公司，并保证将该商业机会让与股份公司。

4、本人及本人直接或间接控制的公司或者企业如违反上述声明、承诺与保证，本人愿意向股份公司承担相应的经济赔偿责任。

5、本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人不再构成股份公司的实际控制、控股股东或其一致行动人为止。

6、本声明、承诺与保证可被视为对股份公司及其他各位股东、董事、监事、高级管理人员共同及/或分别作出的声明、承诺与保证。

六、最近两年内资金占用、对外担保等情况以及相关应对措施

有限公司阶段，公司尚未制定专门的关联交易管理制度，公司章程中也未对关联交易进行明确规定，存在实际控制人徐卫东和周萍占用公司资金的行为。股份公司阶段，亦存在其占用公司资金情况，公司股东已于2014年5月31日前全部归还占用资金。具体情况参见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之

“十、关联方、关联关系及关联交易情况”之“(二) 本公司的关联交易情况及其影响”

除上述资金占用情形外，公司最近两年内不存在资金、资产被实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

为防止控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金的情形再次发生，2014年6月12日，公司第一届董事会第二次会议审议通过了《关于审议〈深圳市佳保安全股份有限公司防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用制度〉的议案》。

《深圳市佳保安全股份有限公司防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用制度》作出了如下规定：

“第四条 公司在与控股股东、实际控制人及关联方发生经营性资金往来时，应当严格防止公司资金被占用。”

“第十条 公司严格防止控股股东、实际控制人及关联方的非经营性资金占用的行为，并持续建立防止控股股东、实际控制人及关联方非经营性资金占用的长效机制。公司启用‘占用即冻结’机制，即：发现控股股东、实际控制人及关联方侵占公司资产的，公司应立即申请对控股股东、实际控制人及关联方所持公司股份进行司法冻结，凡不能对所侵占公司资产恢复原状，或以现金、公司股东大会批准的其他方式进行清偿的，可以依法通过‘红利抵债’、‘以股抵债’或者‘以资抵债’等方式偿还侵占资产。”

此外，《公司章程》对控股股东、实际控制人占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为也作出了规定：

“第三十五条 公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。公司股东

及其关联方不得以任何方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。公司股东及关联方与公司发生关联交易，应当严格按照本章程相关规定履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。股东及其关联方违反前述规定，给公司造成损失的，公司股东应承担赔偿责任。”

七、董事、监事、高级管理人员的其他情况

（一）董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属持有公司股份情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属直接或者间接持有公司股份的情况如下：

序号	姓名	职务	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	徐卫东	董事长、总经理	140.00	70
2	周萍	董事、财务总监	70.00	30

（二）董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事长、总经理徐卫东与董事、财务总监周萍为夫妻关系，徐卫东与公司董事、佳保设备总经理殷晓良为舅舅与外甥的关系，除上述董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员无亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重要承诺

公司实际控制人徐卫东、周萍、董事徐金福出具了避免同业竞争承诺函，内容详见本节“五、同业竞争”部分。

（四）董事、监事、高级管理人员兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员无对外兼职情况。

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的

情况

徐金福近亲属徐永业直接持有深圳市菲士特安全技术服务有限公司 100%的股权，并担任其执行董事兼总经理职务；深圳市菲士特安全技术服务有限公司基本信息如下表所示：

登记项目	内 容	
注册号	440301107338876	
住所	深圳市宝安区西乡街道新安六路西格公寓 B 栋 27 层 J 号房	
法人代表	徐永业	
注册资本	100 万元	
类型	有限责任公司（自然人独资）	
经营期限	自 2013 年 5 月 23 日起至 2023 年 5 月 23 日止	
经营信息	一般经营项目	安全技术的研发及其相关的技术咨询；健康养生管理咨询；企业安全生产管理技术咨询；安全活动策划；安全管理咨询；安全产品的研发及购销；安全产品质量管理咨询；安全设备检验检测维修（仅限上门维修）；工厂生产系统完整性安全检验测试及相关技术咨询；计算机软硬件的技术开发；安全检测设备、安全防护产品、安全标志标牌的销售；安全技术系统工程的设计与施工；劳务派遣；国内贸易。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）
	许可经营项目	—

根据徐永业与无关联第三方华桂安于 2014 年 5 月 27 日签署并经前海股权交易中心（深圳）有限公司见证的《股权转让协议》，深圳市菲士特安全技术服务有限公司的股权转让事宜已经在深圳市场监督管理局办理完毕。

截至本公开转让说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员的对外投资与公司不存在利益冲突。

（六）董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年均不存在受到中国证监会行政处

罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

八、最近两年公司董事、监事、高级管理人员的变动情况

（一）董事变动情况

最近两年公司董事变动情况如下：

有限公司阶段，公司只设一名执行董事，为公司现任董事长徐卫东。

2014年4月26日，公司创立大会暨第一次股东大会选举产生股份公司第一届董事会成员5名，分别为徐卫东、周萍、崔文彩、殷晓良和徐金福。

除上述变动外，公司董事最近两年未发生其他变动。

（二）监事变动情况

最近两年公司监事变动情况如下：

有限公司阶段，公司只设一名监事，为公司现任董事周萍。

2014年4月26日，公司创立大会暨第一次股东大会选举聂丛为股东代表监事，与职工代表监事刘娟、梁虹共同组成股份公司第一届监事会。

除上述变动外，公司监事最近两年未发生其他变动。

（三）高级管理人员变动情况

最近两年公司高级管理人员变动如下：

有限公司阶段，公司的总经理为徐卫东，财务负责人为张世红，公司未设副总经理。

2014年4月26日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，聘任徐卫东为公司总经理，聘任崔文彩为公司副总经理，聘任徐金福为公司副总经理，聘任周萍为公司财务负责人，张世红为公司财务经理。

除上述变动外，公司高级管理人员最近两年未发生其他变动。

第四节 公司财务

本节的财务会计数据及有关的分析反映了公司报告期经审计的财务状况、经营成果和现金流量情况。本节引用的财务会计数据，非经特别说明，均引自经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计标准无保留意见的财务报告。

一、最近两年及一期的财务报表

（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）公司合并报表范围确定原则、报告期的合并财务报表范围及变化情况

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。

合并范围发生变更的说明：

序号	公司名称	说明
1	深圳市佳保安全设备有限公司	本公司在报告期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
2	深圳市佳保文化传媒有限公司	2014年新设纳入合并范围

有关合并报表中控股子公司的情况请参见本说明书本节之“（十四）控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况”。

（三）最近两年及一期经审计的财务报表

1、合并财务报表

（1）合并资产负债表

单位：元

资产	2014/5/31	2013/12/31	2012/12/31
流动资产			
货币资金	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	1,807,944.30	1,296,921.66	1,888,431.56
预付款项	86,577.35	942,615.61	525,881.09
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	423,444.44	933,470.81	114,133.42
存货	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	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	524,444.40	-	-
递延所得税资产	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

(2) 合并资产负债表 (续)

单位：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	135,088.27	362,793.02	443,057.63
预收款项	721,077.58	818,929.80	1,185.00
应付职工薪酬	275,216.61	578,896.24	433,576.24
应交税费	156,119.65	82,686.15	111,168.93
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	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	2,000,000.00	1,000,000.00	600,000.00
资本公积	1,159,617.40	500,000.00	500,000.00
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	181,798.53	179,565.30
未分配利润	(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

(3) 合并利润表

单位：元

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
一、营业收入	3,107,180.55	6,682,946.58	7,147,891.70
减：营业成本	974,365.57	1,967,934.66	2,733,357.18
营业税金及附加	18,642.99	42,013.81	192,447.32
销售费用	300,938.95	1,915,923.18	1,609,667.42
管理费用	1,567,614.99	2,649,820.87	2,462,272.04
财务费用	1,199.58	1,733.63	1,837.45
资产减值损失	-34,221.81	42,254.81	58,442.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填			

列)			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	278,640.28	63,265.82	89,867.38
加：营业外收入			
减：营业外支出		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（亏损总额以“-”号填列）	278,640.28	43,870.91	86,467.38
减：所得税费用	131,983.74	20,271.60	22,164.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	146,656.54	23,599.31	64,303.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-171,878.90	1,267.13	-28,960.66
归属于母公司所有者的净利润	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	0.12	0.03	0.11
（二）稀释每股收益	0.12	0.03	0.11
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	146,656.54	23,599.31	64,303.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	146,656.54	23,599.31	64,303.29
归属于少数股东的综合收益总额			

(4) 合并现金流量表

单位：元

项目	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	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	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			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
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、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
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	-1,013,323.96	709,424.95	-1,243,519.08
加：期初现金及现金等价物余额	1,086,353.35	376,928.40	1,620,447.48
六、期末现金及现金等价物余额	73,029.39	1,086,353.35	376,928.40

(5) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年1-5月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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、本年初余额	1,000,000.00	500,000.00			181,798.53		868,011.63		2,549,810.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00	659,617.40			-181,798.53		-1,331,164.33		146,654.54
（一）净利润							146,654.54		
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							146,654.54		146,654.54
（三）所有者投入和减少资本							-2.00		-2.00
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
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. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	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. 其他（净资产折为股本）	1,000,000.00	659,617.40			-181,798.53		-1,477,818.87		
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	2,000,000.00	1,159,617.40					-463,152.70		2,696,464.70

(6) 所有者权益变动表 (续)

单位：元

项目	2013 年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	600,000.00	500,000.00			179,565.30		846,645.55			2,126,210.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	600,000.00	500,000.00			179,565.30		846,645.55			2,126,210.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	400,000.00				2,233.23		21,366.08			423,599.31
(一) 净利润							23,599.31			23,599.31
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							23,599.31			23,599.31
(三) 所有者投入和减少资本	400,000.00									400,000.00
1. 所有者投入资本	400,000.00									400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
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. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,000,000.00	500,000.00			181,798.53		868,011.63			2,549,810.16

(7) 合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2012 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					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）和（二）小计							64,303.29		64,303.29
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
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. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）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. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	600,000.00	500,000.00			179,565.30		846,645.55		2,126,210.85

2、母公司财务报表

(1) 资产负债表

单位：元

资 产	2014.05.31	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	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	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

(2) 资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	2014.05.31	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
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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
一般风险准备			
未分配利润	515,668.46	1,636,186.69	1,616,087.74
所有者权益（或股东权益）合计	3,175,285.86	2,817,985.22	2,395,653.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,787,623.28	4,402,110.05	3,624,575.44

(3) 利润表

单位：元

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
一、营业收入	2,573,785.21	5,578,023.54	5,179,838.18
减：营业成本	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：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）	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（亏损总额以“-”号填列）	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（净亏损以“-”号填列）	357,302.64	22,332.18	93,263.95
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.36	0.02	0.09
（二）稀释每股收益	0.36	0.02	0.09
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	357,302.64	22,332.18	93,263.95

(4) 现金流量表

单位：元

项目	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	2,124,534.92	5,941,847.51	4,694,816.32
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	3,095,241.15	5,467,081.12	5,800,444.41
经营活动产生的现金流量净额	-970,706.23	474,766.39	-1,105,628.09
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	7,999.00	206,052.36	127,655.30
投资活动产生的现金流量净额	-7,999.00	-206,052.36	-127,655.30
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			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		400,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付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	-978,705.23	668,714.03	-1,233,283.39
加：期初现金及现金等价物余额	1,018,203.49	349,489.46	1,582,772.85
六、期末现金及现金等价物余额	39,498.26	1,018,203.49	349,489.46

(5) 所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年1-5月							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00				181,798.53		1,636,186.69	2,817,985.22
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				181,798.53		1,636,186.69	2,817,985.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00	659,617.40			-181,798.53		-1,120,518.23	357,302.64
（一）净利润							357,302.64	357,302.64
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							357,302.64	357,302.64
（三）所有者投入和减少资本							-2.00	-2.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
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. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	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. 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、本期期末余额	2,000,000.00	659,617.40					515,668.46	3,175,285.86

(6) 所有者权益变动表 (续)

单位：元

项目	2013 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	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）和（二）小计							22,332.18	22,332.18
（三）所有者投入和减少资本	400,000.00							400,000.00
1. 所有者投入资本	400,000.00							400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
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. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,000,000.00				181,798.53		1,636,186.69	2,817,985.22

(7) 所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2012 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
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								
二、本年初余额	600,000.00				170,238.91		1,532,150.18	2,302,389.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,326.39		83,937.56	93,263.95
（一）净利润							93,263.95	93,263.95
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							93,263.95	93,263.95
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
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. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	600,000.00				179,565.30		1,616,087.74	2,395,653.04

二、 审计意见类型

大华会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托，审计了本公司及其子公司的财务报表，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、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的《审计报告》（大华审字[2014]第 005773 号），审计报告意见如下：

“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。”

三、 公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所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。

（二） 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。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 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。

（五）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，其余额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。

（六） 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。

（七） 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。

（八） 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：

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，记入当期损益，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。

（九） 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。

（十） 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。

（十一）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，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。

（十三） 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。

（十四） 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。

（十五） 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。

（十六） 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	---

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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） 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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标

(一) 最近两年及一期的主要财务指标

单位：元

项 目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计	4,149,484.57	4,960,578.67	3,522,967.54
负债总计	1,453,019.87	2,410,768.51	1,396,756.69

股东权益合计	2,696,464.70	2,549,810.16	2,126,210.85
归属于申请挂牌公司股东权益合计	2,696,464.70	2,549,810.16	2,126,210.85
每股净资产（元/股）	1.35	--	--
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.35	--	--
资产负债率（母公司）（%）	16.17	35.99	33.91
流动比率（倍）	2.39	1.99	2.36
速动比率（倍）	1.65	1.77	2.08
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
净利润	146,656.54	23,599.31	64,303.29
归属于申请挂牌公司股东的净利润	146,656.54	23,599.31	64,303.29
扣除非经常性损益后的净利润	318,535.44	37,194.99	96,238.95
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	318,535.44	37,194.99	96,238.95
主要业务毛利率（%）	68.64	70.55	61.67
加权平均净资产收益率（%）	5.59%	1.04%	3.07%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	12.14%	1.64%	4.60%
基本每股收益（元/股）	0.07	--	--
稀释每股收益（元/股）	0.16	--	--
应收账款周转率（次）	2.00	4.20	3.79
存货周转率（次）	1.21	4.29	7.02
经营活动产生的现金流量净额	-955,324.96	825,477.31	-1,084,738.69
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.48	--	--

（二）最近两年及一期的财务状况、经营成果和现金流量的分析

1、盈利能力分析

单位：元

主要财务指标	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
净利润	146,656.54	23,599.31	64,303.29

主要财务指标	2014年1-5月	2013年度	2012年度
归属于申请挂牌公司股东净利润	146,656.54	23,599.31	64,303.29
扣除非经常性损益后的净利润	318,535.44	37,194.99	96,238.95
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后净利润	318,535.44	37,194.99	96,238.95
主营业务毛利率(%)	68.64	70.55	61.76
净资产收益率(%)	5.19%	1.04%	2.89%
扣除非经常性损益的净资产收益率(%)	11.28%	1.64%	4.32%
基本每股收益	0.12	N/A	N/A
扣除非经常性损益的基本每股收益	0.27	N/A	N/A

2014年1-5月、2013年和2012年，公司净资产收益率分别为5.19%、1.04%和2.89%。2013年公司净资产收益率较2012年降低了1.85个百分点，降幅为64.01%，主要是是公司2013年净利润较2012年下降所致。2014年1-5月，公司净资产收益率较2013年提高4.15个百分点，上升幅度为399.04%，主要原因是：首先，由于公司的销售费用投入主要在下半年，造成公司1-5月份销售费用大幅度下降，从而公司净利润增长较快所致，公司2014年1-5月净利润较2013年全年增长123,057.23元，增长幅度为521.44%。

2014年1-5月、2013年和2012年，公司扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为11.28%、1.64%和4.32%。虽然2013年和2012年公司非经常性损益绝对金额较小，分别为-18,127.58元和-32,360.66元，但由于公司净利润绝对额较小，故对扣除非经常性损益后的净资产收益率的影响较大，扣除非经常性损益后的净资产收益率的变动因素同前所述。2014年1-5月公司非经常性损益为-171,878.90元，全部是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，使扣除非经常性损益后的净资产收益率较扣除非经常性损益前的净资产收益率提高6.09个百分点。

2014年1-5月、2013年和2012年公司基本每股收益分别为0.12元、0.03元和0.11元，2014年1-5月和2012年公司扣除非经常性损益的基本每股收益分别为0.27元、0.05元和0.16元。2014年1-5月公司基本每股收益上升较多，主要原因是2014年1-5月净利润相对2013年度而言提高较多，具体原因同前所述。

营业收入、营业利润、净利润、扣除非经常性损益后的净利润及毛利率变动

情况详见本节“五、最近两年及一期的利润形成的有关情况”。

（二）偿债能力分析

指标	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产负债率（%）	16.17	35.99	33.91
流动比率（倍）	2.39	1.99	2.36
速动比率（倍）	1.65	1.77	2.08

2012年度、2013年度和2014年1-5月，公司资产负债率分别为33.91%、35.99%和16.17%，流动比率分别为2.36、1.99和2.39，速动比率分别为2.08、1.77和1.65。公司的资产负债率较低、流动比率和速动比率较高，公司的偿债能力较强。

（三）营运能力分析

指标	2014年1-5月	2013年度	2012年度
应收账款周转率（次）	2.00	4.20	3.79
存货周转率（次）	1.21	4.29	7.02
总资产周转率（次）	0.68	1.58	2.03

2012年度、2013年度和2014年1-5月，公司的应收账款周转率分别为3.79次、4.20次和2.00次，应收账款周转率较为稳定。2012年度、2013年度和2014年1-5月，公司的存货周转率分别为7.02次、4.29次和1.21次存货周转率较为稳定。

（四）现金流量分析

单位：元

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
净利润	146,656.54	23,599.31	64,303.29
经营活动产生的现金流量净额	-955,324.96	825,477.31	-1,084,738.69
投资活动产生的现金流量净额	-57,999.00	-516,052.36	-158,780.39
筹资活动产生的现金流量净额	-	400,000.00	-

现金及现金等价物净增加额	-1,013,323.96	709,424.95	-1,243,519.08
--------------	---------------	------------	---------------

公司 2014 年 1-5 月、2013 年和 2012 年现金及现金等价物净增加额分别为 -1,013,323.96 元、709,424.95 元和 -1,243,519.08 元，各项目的变化及原因具体如下：

(1) 经营活动产生的现金流量净额

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-5 月，公司经营活动现金流量净额分别为 -108.47 万元、82.55 万元和 -95.53 万元，经营活动现金净流量与当期实现的净利润差异较大。

2013 年经营活动产生的现金流量净额比 2012 年增加 1,910,216.00 元，其原因主要是：首先，2013 年公司加大了应收账款的回收力度，2013 年末公司应收账款余额较 2012 年末降低 591,509.90；其次，2013 年根据公司与中海油深圳天然气有限公司以及其他客户签订的合同，增加了预收账款 817,744.80 元。2014 年 1-5 月经营活动产生的现金流量净额较 2013 年减少 1,780,802.27 元，主要原因是随着公司业务规模的快速扩张，2014 年 1-5 月未完工结算的项目增加较多，造成进入存货核算的工程成本增加，2014 年 5 月 31 日存货余额较上年末增加 551,306.81 元。其次，因未到收款期，部分已完工项目销售价款大部分尚未收取，2014 年 5 月 31 日应收账款余额较上年末增加 511,022.64 元。再次，公司在 2014 年 1-5 月间支付了大量其他应付款，2014 年 5 月 31 日其他应付款余额较上年末减少 401,945.54 元，致使该期间经营活动产生的现金流量净额大幅减少。

2012 年公司经营活动产生的现金流量净额低于净利润 1,307,822.37 元，主要系大量应收账款尚未收回所致，当年经营性应收项目增加 1,440,692.47 元。2013 年公司经营活动产生的现金流量净额高于净利润 801,878.00 元，主要系收到大量预收账款所致，当年经营性应付项目增加 1,007,728.77 元。2014 年 1-5 月公司经营活动产生的现金流量净额低于净利润 1,159,980.5 元，主要系支付了大量其他应付款、应付账款、应付职工薪酬等，当期经营性应付项目减少 955,324.96 元，同时未完工项目的支出增加，当期存货增加 551,306.81 元。公司客户群体主要系中海油、赫世（中国）石油天然气有限公司、新田石油等全球知名的跨国公司，信用状况良好。随着应收账款的陆续收回，公司经营活动产生的现金流量将会得到有效改善。

（2）投资活动产生的现金流量净额

2012年投资活动产生的现金流量净额-158,780.39元，具体包括因购买经营所需交通运输设备价款113,974.00元及购买办公家具、办公设备等。2013年投资活动产生的现金流量净额-516,052.36元，主要系预付办公室装修款510,000.00元及购买办公家具、办公设备等等。2014年1-5月投资活动产生的现金流量净额为-57,999.00元，主要系购买办公家具、办公设备等。

（3）筹资活动产生的现金流量净额

公司2014年1-5月、2013年和2012年筹资活动产生的现金流量净额分别为0.00元、400,000.00元和0.00元。

2013年筹资活动现金流入400,000.00元，系投资者投入资金400,000.00元。

五、最近两年及一期的利润形成的有关情况

（一）收入的确认方法，营业收入、利润的变动趋势及原因

1、收入的确认方法

公司的主要业务为面向海洋石油勘探与开发、城市燃气、电力、核电工程、政府机构、化工、航油、制造、纺织、交通运输等能源、制造及服务行业和社区、家庭提供安全管理解决方案，并设计生产和销售相关商品，各类收入的具体确认方法如下：

（1）咨询服务

公司咨询服务以验收为收入确认时点，即以咨询服务提供完毕，取得客户签署的验收报告为确认依据，公司在取得验收报告时确认收入。

（2）安全设备销售

公司安全设备销售业务一般不需安装，在完成产品交付时即确认收入。

2、营业收入、利润的变动情况

报告期公司营业收入和利润情况如下：

单位：元

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
营业成本	974,365.57	1,967,934.66	2,733,357.18
营业利润	278,640.28	63,265.82	89,867.38
利润总额	278,640.28	43,870.91	86,467.38
净利润	146,656.54	23,599.31	64,303.29
毛利率(%)	68.64	70.55	61.76

报告期内，公司经营较为稳健，营业收入变动不大，较为稳定，净利润较小。2013年和2014年1-5月，由于毛利率较低的安全设备销售收入占比相较于2012年下降，导致综合毛利率有所上升，毛利率变动详见本节“五、（二）毛利率分析”。

3、营业收入的主要构成、趋势及变动原因

单位：元

业务类型	2014年1-5月		2013年度		2012年度	
	主营业务收入(元)	占比	主营业务收入(元)	占比	主营业务收入(元)	占比
咨询服务	2,573,785.21	82.83%	5,697,523.51	85.25%	5,185,438.18	72.55%
商品销售	533,395.34	17.17%	985,423.07	14.75%	1,962,453.52	27.45%
合计	3,107,180.55	100.00%	6,682,946.58	100.00%	7,147,891.70	100.00%

报告期内，公司营业收入变动不大，较为稳定。2012年度安全设备销售收入较高，主要系对中海石油（中国）有限公司深圳分公司实现探测器、锁具等安全设备销售收入900,547.86元。

公司主营业务收入按区域划分情况如下表：

单位：元

地区名称	2014年1-5月		2013年度		2012年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比	营业收入	占比
广东省内	1,840,517.35	59.23%	5,100,536.89	76.32%	5,830,418.88	81.56%
广东省外	1,266,663.20	39.94%	1,582,409.69	23.68%	1,317,472.82	18.44%
合计	3,107,180.55	100.00%	6,682,946.58	100.00%	7,147,891.70	100.00%

报告期内，公司业务主要集中在广东省内。

（二）营业成本分析

报告期公司营业成本情况如下：

单位：元

项目	2014年1-5月		2013年度		2012年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
原材料	341,252.85	35.03%	758,113.57	38.52%	1,708,924.80	62.52%
人工费用	430,106.35	44.14%	817,751.65	41.55%	647,077.65	23.67%
项目制作费用	203,006.37	20.83%	392,069.44	19.92%	377,354.73	13.81%
主营业务成本	974,365.57	100.00%	1,967,934.66	100.00%	2,733,357.18	100.00%

公司 2012 年成本构成比例异常主要是因为设备销售比例提高，造成原材料占比过大所致。2013 和 2014 年公司成本比例基本稳定。

（三）毛利率分析

产品分类	2014年1-5月	2013年	2012年
咨询服务	74.70%	75.57%	74.50%
安全设备销售	39.42%	41.54%	28.10%
合计	68.64%	70.55%	61.76%

报告期内，公司综合毛利率水平较高，盈利能力较强，综合毛利率的波动主要是由各业务收入结构变化引起的。

报告期内，公司咨询服务业务的业务模式较为成熟，毛利率比较稳定。2013 年安全设备销售业务毛利率较 2012 年提高 13.44%，主要原因是：

（1）2012 年公司对中海石油（中国）有限公司深圳分公司实现探测器、锁具等安全设备销售收入为 900,547.86 元，对应的营业成本为 725,420.77，该业务的毛利率仅为 19.45%，如果扣除该合同影响，公司 2012 年安全设备销售毛利率为 35.43%。

（2）由于公司销售的安全设备中，部分锁具通过 OEM 的方式采购的毛利显著高于外购方式，2013 年公司将部分锁具的采购由外购方式改为 OEM 的方式，导致 2013 年安全设备销售的毛利有所提高。

（四）主要费用及变动情况

报告期，公司主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2014年1-5月	2013年度		2012年度
	金额（元）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
销售费用	300,938.95	1,915,923.18	19.03	1,609,667.42
管理费用	1,567,614.99	2,649,820.87	7.62	2,462,272.04

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度		2012 年度
	金额 (元)	金额 (元)	增长率 (%)	金额 (元)
财务费用	1,199.58	1,733.63	5.65	1,837.45
营业收入	3,107,180.55	6,682,946.58	-6.50	7,147,891.70
销售费用占收入比重 (%)	9.69	28.67		22.52
管理费用占收入比重 (%)	50.45	39.65		34.45
财务费用占收入比重 (%)	0.04	0.03		0.03
三项费用合计占收入比重 (%)	60.18	68.35		56.99

报告期内公司期间费用占营业收入比例较高，主要是因为公司规模较小，虽然各项费用的绝对数不大，但由于整体收入也不大，所以导致比例较高；另外公司现阶段还处于初创期，前期各项费用投入较大，造成占营业收入比例较高的现象。

报告期内，本公司费用支出明细情况如下表所示：

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

公司销售费用主要由人工费用、广告宣传费用、办公及差旅费构成，其中人工费用和广告宣传费用所占比例较大。公司 2012 年的销售人员有 4 个，2013 年增加为 6 个，增加了 50%，因此人工费用有较大幅度增长。为了扩大知名度，拓展公司业务，2013 年，公司主办了一次安全论坛，发生费用 55,050.00 元，并且在《劳动保护》杂志上刊登广告，支付广告费用 10 万元，造成了公司的广告与宣传费用大幅增加。2014 年 1-5 月销售费用占比较 2013 年降低 18.98%，主要系公司广告及业务宣传费用降低所致。

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

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
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

公司的管理费用主要为人工费用、租赁费、办公及差旅费和培训费，其中人工费用和租赁费所占比例较大。2013年，公司管理部门的员工每月平均工资为7602.38元，较2012年的7208.33元有小幅提高；2013年租赁费用比2012年增幅较大，主要是因为公司于2013年10月搬迁至高档写字楼，且根据租赁合同，2013年其他月份比2012年支付租金有一定幅度上调，造成2012年支付的租金总额为574573.72元，2013年支付的租金总额为695609.31元。

公司租赁情况如下：

租赁房屋地址	出租人	承租人	租赁期	租赁费	备注
深圳市南山区蛇口太子路1号新时代广场25层KL1号单元	深圳招商房地产有限公司	深圳市佳保安全管理咨询有限公司	2010年3月1日-2013年2月28日	第一年40472元/月，第二年36785.16元/月，第三年38624.16元/月	后两年签订了补充协议
深圳市南山区蛇口太子路1号新时代广场25层KL2号单元	深圳招商房地产有限公司	深圳市佳保设备有限公司	2010年3月1日-2013年2月28日	每月租金6030元	
深圳市南山区蛇口太子路1号新时代广场25层KL号单元	深圳招商房地产有限公司	深圳市佳保安全管理咨询有限公司	2013年3月1日-2016年2月29日	第一年45912元/月，第二年48209元/月，第三年50621元/月	该续租协议虽然是以咨询公司名义签订的，但实际是咨询公司和设备公司共同租赁的

深圳市南山区蛇口望海路 1166 号招商局广场 4 层 A、B、C 单元	深圳市招商商置投资有限公司	深圳市佳保安全管理咨询有限公司	2013 年 7 月 15 日-2018 年 6 月 30 日	第一年 88885 元/月，第二年 93330 元/月，第三年 97998 元/月，第四年 102896 元/月，第五年 108038 元/元。	第一年租金从 10 月 15 日计算，当月租金为 48744 元；另外公司完成股份制改造后，与招商置业签订了公司名称变更补充协议。
深圳市南山区蛇口望海路 1166 号招商局广场 4 层 D 单元	深圳市招商商置投资有限公司	深圳市佳保安全设备有限公司	2013 年 9 月 15 日-2018 年 6 月 30 日	第一年租金为 31712 元/月，第二年为 33297 元/月，第三年 34963 元/月，第四年 36710 元/月，第五年 38545 元/月。	第一年租金从 12 月 15 日计算，当月租金为 17390 元。

2014 年 1-5 管理费用占比较 2013 年增长 10.80%，主要系公司租赁费增加和新三板中介费用增加所致。

报告期内，公司财务费用较小，占收入的比重较为稳定。

（五）营业外收支情况

报告期内，公司无营业外收入，营业外支出情况如下：

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

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
合计	---	19,394.71	3,400.00

其中，“其他”科目核算的2012年3400元，2013年450元均为交通违章罚款。

主办券商认为上述罚款与公司合法规范经营关系不重大，交通管理部门亦不会因为该事项追加处罚公司，公司也在加强相关事项的管理，2014年也没有出现类似事项，故上述罚款不属于影响公司满足挂牌条件的重大违法违规事项。

律师根据《审计报告》并经本所核查公司财务账簿和会计凭证等，公司营业外支出“其他”的内容为交通违章罚款（2012年为3400元，2013年为450元，2014年1—5月为0元），不属于公司违反合法规范经营范围的罚款。认为，前述营业外支出的罚款不会导致公司不符合合法规范经营的挂牌条件。

六、报告期内各期重大投资收益情况、非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

（一）报告期内对外股权投资收益和其他重大投资收益

报告期内无对外股权投资收益和其他重大投资收益。

（二）非经常性损益情况如下：

单位：元

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损益		-18,944.71	
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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
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			
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(注)			

所得税影响额		-4,531.90	-425.00
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	-171,878.90	-13,595.68	-31,935.66

（三）适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、3%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

七、最近两年及一期的主要资产情况

（一）货币资金

报告期内，公司的货币资金情况如下：

单位：元

项目	2014.05.31	2013.12.31	2012.12.31
	人民币金额	人民币金额	人民币金额
现金	8,441.19	85,860.97	140,380.05
银行存款	64,588.20	1,000,492.38	236,548.35
合 计	73,029.39	1,086,353.35	376,928.40

（二）应收账款

1、应收账款账龄列示

单位：元

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

公司应收账款账龄均为一年以内，客户信用风险较低，发生坏账损失的风险较小。

2、公司应收账款占营业收入和总资产的比重

单位: 元

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
应收账款净额	1,807,944.30	1,296,921.66	1,888,431.56
营业收入	3,107,180.55	6,682,946.58	7,147,891.70
应收账款净额占营业收入比重(%)	58.19	19.41	26.42
总资产	4,149,484.57	4,960,578.67	3,522,967.54
应收账款净额占总资产比重(%)	43.57	26.14	53.60

2014年5月31日，上年末结存的应收账款尚未全部收回，又新增中海石油（中国）有限公司湛江分公司673,300.00元的应收账款，新增赫世（中国）石油天然气有限公司388,095.70元的应收账款等，从而使得应收账款占营业收入和总资产的比重有所提高。

3、报告期应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款情况

4、应收账款中欠款金额前五名单位情况

2014年5月31日

单位: 元

单位名称	与本公司关系	账面余额	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	客户	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	客户	499,200.00	1年以内	26.23
赫世（中国）石油天然气有限公司	客户	388,095.70	1年以内	20.39
海南中海石油码头有限公司	客户	99,269.00	1年以内	5.22
新田石油中国有限公司	客户	78,864.00	1年以内	4.14
合计		1,738,728.70		91.36

2013年12月31日

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中海石油(中国)有限公司崖城作业公司	客户	772,116.00	1年以内	56.56
海南中海石油码头有限公司	客户	225,091.00	1年以内	16.49
北部湾涠洲作业公司	客户	147,231.00	1年以内	10.78
深圳海油人力资源服务有限公司	客户	139,200.00	1年以内	10.20
宁波市北仑大众劳保用品有限公司	客户	19,680.00	1年以内	1.44
合计		1,303,318.00		95.47

2012年12月31日

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中海石油(中国)有限公司深圳分公司	客户	979,750.00	1年以内	49.29
中海石油(中国)有限公司湛江分公司	客户	596,000.00	1年以内	29.98
中海石油(中国)有限公司崖城作业公司	客户	305,000.00	1年以内	15.34
深圳市威晟海洋石油技术有限公司	客户	15,600.00	1年以内	0.78
中国寰球工程公司	客户	5,755.00	1年以内	0.29
合计		1,902,105.00		95.69

5、报告期应收账款中无关联方欠款情况

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

单位：元

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、预付款项金额前五名单位情况

2014年5月31日

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	款项内容
北京金兆博高强度紧固件有限公司	供应商	23,995.80	一年以内	材料采购款
青岛好兄弟船用救生用品有限公司	供应商	15,000.00	一年以内	材料采购款
深圳市高木安防设备有限公司	供应商	7,963.28	一年以内	材料采购款
广州市凯安消防科技有限公司	供应商	5,400.00	一年以内	材料采购款
沈阳润合模型技术有限公司	供应商	4,250.00	一年以内	材料采购款
合计		56,609.08		

2013年12月31日

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	款项内容
深圳市中饰南方建设工程有限公司	供应商	510,000.00	一年以内	装修款
北京朗通锐联科技有限公司	供应商	74,110.00	一年以内	材料采购款
漳州惠智信息技术有限公司	供应商	58,800.00	一年以内	材料采购款
深圳市明昌光电科技有限公司	供应商	47,230.00	一年以内	材料采购款
南昌高腾科技有限公司	供应商	28,000.00	一年以内	材料采购款
合计		718,140.00		

2012年12月31日

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	款项内容
湖口县东升机电加工有限公司	供应商	515,800.00	一年以内	材料采购款
北京博导聚佳知识产权代理有限公司	供应商	5,360.00	一年以内	注册费
深圳市同安迪科技有限公司	供应商	2,000.00	一年以内	材料采购款
苍南县东瓯彩印厂	供应商	1,017.09	一年以内	材料采购款
上海西域机电系统有限公司	供应商	566.67	一年以内	材料采购款
合计		524,743.76		

3、期末预付款项中无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项情况。

4、预付款项中无预付关联方款项情况。

（四）其他应收款

1、其他应收款账龄列示

单位：元

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	---	---	---	42,151.23	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)	72,161.17	58.12	3,608.07
1-2年	39,886.04	32.13	3,988.60
2-3年	12,103.60	9.75	2,420.72
合计	124,150.81	100	10,017.39

2、其他应收款金额前五名单位情况

2014年5月31日

单位:元

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

2013年12月31日

单位:元

单位名称	性质或内容	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
湖口县东升机电加工有限公司	预付款	非关联方	518,000.00	1-2年	50.94%
深圳招商商置投资有限公司	押金	非关联方	337,509.05	1年以内	33.19%
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	80,397.90	1年以内	7.91%
徐卫东	股东借款	股东	42,151.23	2-3年	4.15%

山东省鲁成招标有限公司烟台分公司	投标保证金	非关联方	20,000.00	1年以内	1.97%
合计			998,058.18		98.15%

2012年12月31日

单位：元

单位名称	性质或内容	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
徐卫东	股东借款	股东	108,647.21	1年以内、1-2年	87.51%
深圳招商商置投资有限公司	押金	非关联方	12,103.60	2-3年	9.75%
友和保险	投标保证金	非关联方	3,400.00	1年以内	2.74%
合计			124,150.81		100.00%

3、期末其他应收款中应收股东单位款项情况

单位：元

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	共同实际控制人	---	---	42,151.23	4.15	108,647.21	87.51
合计		---	---	42,151.23	4.15	108,647.21	87.51

(五) 存货

1、存货分类

单位：元

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

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余额增加 687,837.49 元所致。

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余额增加 138,416.38 元所致。

截止 2014 年 5 月 31 日，公司的存货不存在减值情形。

（六）固定资产

1、固定资产情况

单位：元

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	---			---	---

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年5月31日
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

项目	2012年1月1日	本期增加额		本期减少额	2012年12月31日
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

公司固定资产主要为汽车和办公家具、电脑等。

截止2014年5月31日，公司的固定资产不存在减值情形，不存在被抵押情形。

（七）长期待摊费用

单位：元

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	---	---

长期待摊费用系办公楼的装修费用。

(八) 递延所得税资产

单位: 元

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

单位: 元

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

八、最近两年及一期的主要负债情况

(一) 应付账款

1、应付账款明细如下：

单位：元

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

2、期末数中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无欠关联方款项。

4、应付账款前五名明细

2014 年 5 月 31 日

单位：元

序号	名称	金额	占比
1	深圳优普泰服装科技有限公司	51,240.00	37.93%
2	深圳市山德实业有限公司	41,510.91	30.73%
3	深圳市彩艺特印刷有限公司	17,621.37	13.04%
4	深圳市明记兴盛五金物资供应有限公司	10,841.49	8.03%
5	济南塞甘环保科技有限公司	7,092.50	5.25%
	合 计	128,306.27	94.98%

2013 年 12 月 31 日

单位：元

序号	名称	金额	占比
1	深圳市深和创科技有限公司	230,090.00	63.42%
2	深圳优普泰服装科技有限公司	43,948.72	12.11%
3	深圳市金典文化用品有限公司	37,760.00	10.41%
4	深圳市山德实业有限公司	22,431.01	6.18%
5	深圳市彩艺特印刷有限公司	20,480.74	5.65%
	合 计	354,710.47	97.77%

2012 年 12 月 31 日

单位：元

序号	名称	金额	占比
1	深圳市深和创科技有限公司	230,090.00	51.93%

2	深圳市金典文化用品有限公司	37,760.00	8.52%
3	深圳市彩艺特印刷有限公司	19,635.17	4.43%
4	荷兰的风险管理公司 CGE Risk Management Solutions B.V.	8,025.81	1.81%
5	深圳市山德实业有限公司	4,084.44	0.92%
	合 计	299,595.42	67.62%

(二) 预收账款

1、预收款项情况：

单位：元

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

2、期末数中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无预收关联方款项。

4、预收账款前五名明细

2014年5月31日

单位：元

序号	名称	金额	占比
1	中海油深圳天然气有限公司	664,502.78	92.15%
2	中国天辰工程有限公司	19,125.00	2.65%
3	珠海市嘉云发展有限公司	12,800.00	1.78%
4	湛江市新亨达油田设备有限公司	9,825.00	1.36%
5	洛克石油（渤海）公司	7,600.00	1.05%
	合 计	713,852.78	99.00%

2013年12月31日

单位：元

序号	名称	金额	占比
1	中海油深圳天然气有限公司	664,502.78	81.14%
2	INTERTEK 天祥集团	116,538.72	14.23%
3	中国天辰工程有限公司	19,125.00	2.34%
4	珠海市嘉云发展有限公司	12,800.00	1.56%
5	湛江市坡头区海油五金机电有限公司	4,878.00	0.60%
	合 计	817,844.50	99.87%

2012年12月31日

单位：元

序号	名称	金额	占比
----	----	----	----

1	湛江市坡头区海油五金机电有限公司	540.00	45.57%
2	天津骏达安科科技有限公司	423.00	35.70%
3	深圳市王土安防设备有限公司	192.00	16.20%
4	上海西域机电系统有限公司	30.00	2.53%
	合 计	1185.00	100%

(三) 应付职工薪酬

单位：元

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，应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为0.00元。

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，应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为0.00元。

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，应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为0.00元。

(四) 应交税费

报告期内公司应交税费情况如下：

单位：元

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
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

(五) 其他应付款

1、其他应付款情况：

单位：元

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

2、期末余额中应付股东单位款项详见本节“十、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

截至本公开转让说明书签署之日，公司向股东的借款已还清。

3、其他应付款前五名明细

2014年5月31日

单位：元

序号	名称	金额	占比
1	深圳招商商置投资有限公司	88,885.00	53.70%
2	SAIC school of Chicago	76,632.76	46.30%
	合计	165,517.76	100%

2013年12月31日

单位：元

序号	名称	金额	占比
1	SAIC school of Chicago	232,727.30	41.01%
2	深圳招商商置投资有限公司	148,223.26	26.12%
3	中海石油（中国）有限公司湛江分公司-东方气田项目专家费用	90,615.57	15.97%
4	深圳市南海益田置业有限公司	75,000.00	13.22%
5	深圳招商物业管理有限公司	19,125.00	3.37%
		546,566.13	99.69%

2012年12月31日

单位：元

序号	名称	金额	占比
1	SAIC school of Chicago	232,727.30	57.07%
2	中海石油（中国）有限公司湛江分公司-东方气田项目专家费用	90,615.57	22.22%
3	深圳市南海益田置业有限公司	75000.00	18.39%
4	深圳市普天达办公设备有限公司	5300.00	1.30%
5	深圳市艺川快印有限公司南山分店	1245.34	0.31%
	合计	404,888.21	99.29%

SAIC school of Chicago 其他应付款为派遣公司高管、核心技术人员及优秀员工赴该校培训的费用。由于公司主要业务为安全管理咨询培训，国外相关的理念、方法等领先于中国，而且公司作为人才密集型公司，吸引人才、留住人才也是公司持续经营和发展的需要，故公司每年会定期或不定期派遣公司的高管、核心技术人员及优秀员工赴海外培训，一则保持公司在安全管理咨询服务

领域的技术、方法优势地位，二则此项制度为公司吸引人才、留住人才的基本制度。上述原因使得公司每年需要支付 SAIC school of Chicago 一定的培训费。

（六）报告期末公司逾期未偿还债务情况

报告期末公司没有逾期未偿还债务情况。

九、最近两年及一期的股东权益情况

最近两年的公司股东权益情况如下：

单位：元

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
实收资本（或股本）	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	1,159,617.40	500,000.00	500,000.00
盈余公积		181,798.53	179,565.30
未分配利润	-463,152.70	868,011.63	846,645.55
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	2,696,464.70	2,549,810.16	2,126,210.85

十、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

（一）本公司的关联方及关联方关系情况

根据《公司法》、《企业会计准则》及其他相关规定，本公司报告期内主要关联方情况如下：

1、本公司实际控制人

序号	关联方姓名	与本公司关系	持股比例
1	徐卫东、周萍	共同实际控制人	100%

2、持有本公司 5%以上股份的股东

无。

3、实际控制人或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业

无。

4、本公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员如下：

序号	关联方名称	与本公司关系
1	徐卫东	董事长、总经理
2	周萍	董事、财务总监
3	崔文称	董事、副总经理
4	殷晓良	董事、子公司总经理
5	徐金福	董事、副总经理
6	聂从	监事长
7	刘娟	监事
8	梁红	监事

本公司的董事、监事、高级管理人员情况见第一节之“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”。

公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员也属于公司的关联方。

5、本公司董事、监事、高级管理人员直接或者间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的其他企业

无。

6、公司关联方在主要客户或供应商持股情况

本公司实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其他主要关联方，未在本公司前五大客户和供应商中占有权益。

(二) 本公司的关联交易情况及其影响

1、经常性关联交易

(1) 采购货物及销售产品

无。

(2) 向董事、监事、高级管理人员支付薪酬

报告期内，本公司支付给董事、监事、高级管理人员薪酬情况如下：

单位：元

项目	2014年1-5月	2013年	2012年
董事、监事、高级管理人员人数	8	7	6
领薪人数	8	7	6
薪资总额	324,000.00	638,600.00	519,000.00

2、偶发性关联交易

2014年3月12日，设备公司股东会通过决议，同意股东徐卫东、周萍将自己的全部股份转让给咨询公司。同日，两名股东分别与咨询公司签订了股权转让协议。2014年3月28日深圳市场监督管理局办理了上述股权变更登记手续。

以上并购交易的细节详见本转让说明书“第一节”之“四、（二）公司重大资产重组情况”。

3、关联方资金往来

报告期内，公司其他应收款反映的与关联方的资金往来情况如下：

单位：元

名称	与本公司关系	2014年期初数	本期增加额	本期减少额	2014年5月31日
徐卫东	控股股东	42,151.23	---	42,151.23	---
合计		42,151.23	---	42,151.23	---

名称	与本公司关系	2013年期初数	本期增加额	本期减少额	2013年期末数
徐卫东	控股股东	108,647.21	---	66,495.98	42,151.23
合计		108,647.21	---	66,495.98	42,151.23

名称	与本公司关系	2012年期初数	本期增加额	本期减少额	2012年期末数
徐卫东	控股股东	466,852.88	---	358,205.67	108,647.21
合计		466,852.88	---	358,205.67	108,647.21

公司在有限公司阶段，未就关联交易做出明确规定，并且公司治理机制不完善，因此出现了在没有签订借款协议，没有约定利息的情况下股东占用公司资金的情况。在2012年初，控股股东占用公司资金466,852.88元作为股东购房款但此后没有出现新的股东占款，股东逐年归还所欠公司款项。在股份公司阶段，公司制定了相关的关联交易制度，规范关联交易。股东所欠公司款项已经于2014年5月14日清理完毕。

（三）关联交易决策权力、程序及执行情况

（1）有限公司阶段，由于公司规模较小，公司仅设一名执行董事和监事，未建立董事会和监事会，而且公司执行董事和监事均为公司员工，故公司综合考虑不设董事和监事津贴，公司高管薪酬是有公司股东、执行董事与高级管理人员协商确定；股份公司阶段，公司董事、监事人员的报酬由股东大会履行普通决议的程序确定；非董事、监事的高级管理人员的报酬由董事会会议决议程序确定。

（2）经咨询公司股东会决议，2014年3月12日，咨询公司与设备公司股东徐卫东、周萍签订了股权转让协议，由徐卫东、周萍将其分别持有的设备公司90%和10%的股权转让给咨询公司。设备公司于2014年3月12日决议，同意徐卫东、周萍将其持有的股权转让给咨询公司。

2014年3月28日，设备公司就上述事宜在深圳市市场监督管理局完成了变更登记手续。

（3）在有限公司阶段，公司尚未制定专门的关联交易制度管理，公司章程也未对关联交易进行明确规定，存在实际控制人徐卫东占用公司资金的情况。为了防止控股股东、实际控制人及其关联方占用资金的情形再次发生，公司股东大会决议通过了《关于审议〈深圳市佳宝安全股份有限公司防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用制度〉的议案》，规定公司在与控股股东、实际控制人及关联方发生经营性资金往来时，应当严格防止公司资金被占用；发现控股股东、实际控制人及关联方侵占公司资产的，公司应立即申请对控股股东、实际控制人及关联方所持公司股份进行司法冻结，凡不能对所侵占公司资产恢复原状，或以现金、公司股东大会批准的其他方式进行清偿的，可以依法通过“红利抵债”、“以股抵债”或者“以资抵债”等方式偿还侵占资产。

（四）关联交易的定价依据以及必要性

（1）定价依据

公司董事、监事以及高级管理人员的报酬根据他们的能力以及为公司做出贡献的大小，并结合深圳当地的工资水平来确定。

徐卫东、周萍将其持有的设备公司股权以2元的价格转让给咨询公司，此次定价基于设备公司与咨询公司为同一实际控制人，以及其截止2013年12月31日的净资产为负，深圳市市场监督管理局不接受零价格转让形式，故采取每个股

东 1 元的价格。

在有限公司阶段，公司尚未制定专门的关联交易制度管理，公司章程也未对关联交易进行明确规定，存在实际控制人徐卫东占用公司资金的情况，由于当时公司内控制度不完善，未就资金占用收取资金占用费。

（2）必要性

公司董事、监事以及高级管理人员作为公司的核心人员，为公司提供服务、贡献自己的专业知识以及能力，公司应该为其提供合理的报酬。

收购佳保设备必要性详见本转让说明书“第一节”之“四、（二）公司重大资产重组情况”。

十一、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

（一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本报告期无需要披露的重大未决诉讼或仲裁。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本报告期无为其他单位提供债务担保。

3、其他或有负债

公司无需要披露的其他或有事项。

（二）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。

（三）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。

十二、报告期的资产评估情况

2014 年 4 月 5 日，福建联合中和资产评估有限公司出具《资产评估报告》（榕联评字第 114 号），对佳保安全整体变更为股份公司所涉及的全部资产及相应负

债进行了评估。该次资产评估采用资产基础法，以 2014 年 3 月 31 日为评估基准日，相关评估结果如下表所示：

单位：万元

序号	项目	账面值	评估值	增值率
1	资产	370.39	370.54	0.04
2	负债	104.44	104.44	0.00
3	净资产	265.95	266.10	0.06

本公司未根据该次评估结果进行账务调整。

十三、最近两年股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策

（一）股利分配的一般政策

根据有关法律法规和《公司章程》的规定，公司实现的税后利润按以下政策进行分配：公司分配当年税后利润时，应当提取税后利润的百分之十列入公司法定公积金，并提取税后利润的百分之五至百分之十列入公司法定公益金。公司的法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可不再提取。公司的法定公积金不足以弥补上一年度公司亏损时，在提取法定公积金和法定公益金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司提取法定公积金后，经股东大会决议，可提取任意公积金。公司的税后利润在提取法定公积金和法定公益金后所余利润，按股东持有的股份比例进行分配。

（二）公司最近两年及一期的利润分配情况

公司最近两年未进行利润分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司未来将参照《证券法》、《公司法》、全国中小企业股份转让系统相关业务规定和细则中有关股利分配的规定进行分红。

十四、 控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况

序号	企业名称	注册资本 (万元)	主营业务	股东名称	持股比例	2014.5.31	2014.5.31	2014年1-5月	2014年1-5月
						总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	净利润(元)
1	深圳市佳保安全设备有限公司	50	安全设备销售	佳保安全	100%	1,607,849.55	-478,821.16	533,395.34	-210,646.10
2	深圳市佳保文化传媒有限公司	100	文化传媒	佳保安全	100%	0.00	0.00	0.00	0.00

序号	企业名称	注册资本 (万元)	主营业务	股东名称	持股比例	2013.12.31	2013.12.31	2013年度	2013年度
						总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	净利润(元)
1	深圳市佳保安全设备有限公司	50	安全设备销售	佳保安全	100%	1,640,577.84	-268,175.06	1,104,923.04	1,267.13
2	深圳市佳保文化传媒有限公司	100	文化传媒	佳保安全	100%	0.00	0.00	0.00	0.00

十五、风险因素

1、经营规模扩大导致的管理风险

随着公司业务的快速扩张，资产规模逐年扩大，组织机构也日益扩大，在项目流程控制、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的挑战。如果公司的管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升，公司将面临着经营规模快速扩张导致的管理风险，从而影响公司业务的可持续增长。

2、市场拓展的风险

安全产业在国内是一个新兴行业，人们对安全的认识还处于初级阶段，很多先进的安全管理理念、安全产品还未被广泛接受，这就需要政府、行业、公司进一步加大宣传力度，让社会、企业、个人进一步认识安全的重要性，树立正确的安全观，在该项工作的不断进行中，安全市场才能不断打开，市场容量才会逐步扩大，公司的业务拓展受上述因素的影响可能存在一定的市场开拓压力。

3、客户集中的风险

2012年、2013年和2014年1-5月公司主营业务收入来自于中海石油(中国)有限公司系统内的收入占相应期间收入比例分别为60.32%、51.06%和52.46%来自前五大客户的销售收入分别高达74.76%、81.10%和81.84%，来自于广东省内的收入占比分别达到81.56%、76.32%和59.23%，公司客户集中度较高。虽然公司被列入中海石油(中国)有限公司合格承包商名录，但如果公司不能进一步积极开拓新的客户，拓展新的业务区域，降低公司客户集中度，减少对重要客户的依赖，一旦公司被中海石油(中国)有限公司移除出合格承包商名录，则可能对公司持续发展带来不良影响。

4、控股股东控制不当风险

公司控股股东徐卫东及其近亲属合计持有公司100%的股份，并担任公司的

董事长、总经理，其妻子周萍担任公司的董事、财务总监，处于绝对控制地位。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司控股股东仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策,如重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在控股股东控制不当的风险。

5、内部控制的风险

有限公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，例如：有限公司执行董事、监事未在有限公司期间形成相应的报告、部分人员职位职能划分不明确等。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于股份公司成立时间较短，相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

十六、公司未来发展规划

1、公司未来三年的战略规划

根据长期以来持续不断的行业趋势研究与市场需求分析，结合自身特点与外部环境，佳保安全制定了清晰的发展规划：巩固和进一步发展安全管理咨询业务的同时，拓展安全用品和安全文化传媒市场，使佳保品牌成为国内、外市场具有较高知名度的安全事务品牌，跻身国内一流安全事务综合服务商行列。在挂牌当年及未来三年，公司具体的业务规划如下：

市场拓展：进一步巩固公司在海洋油气开发市场的竞争优势，同时加大在核电、电网、航空等市场的开拓力度。公司陆续将在各个地区中心设立分子公司以开拓全国市场，将佳保安全全面推向国内的安全服务市场。

产品拓展：发行人在保持现有安全管理咨询服务的市场地位的同时，努力

开发工业安全用品、居家安全用品以及安全文化传媒产品等配套产品，将在自主研发新产品和服务的基础上，努力引进世界先进的安全管理理念及产品并进行本土化，做到国内安全事务服务领域的全产品覆盖。

随着本次挂牌的成功，公司将不断规范各项管理，增强自主创新能力，保持持续增长。

2、实现规划拟采取的措施

围绕公司未来三年发展规划和发展目标，公司坚定质量保证、品质健康、管理创新、人本为先的经营理念，在增强成长性、增进自主创新能力、提升核心竞争优势等方面采取以下措施：

(1) 扩大公司规模，提升公司竞争力

未来三年，公司将在现有安全管理咨询服务规模的基础上，通过在北京、天津、成都、武汉等多地设立分子公司的形式，快速开拓全国市场，迅速将公司的规模扩大。随着公司规模的扩大，优秀人员的引进，公司服务和研发水平的提高，公司单位成本将进一步下降，对客户的服务能力和市场份额将进一步提高，亦将增强客户对公司的粘度，提高公司的议价能力，从而提高公司的综合竞争能力。

(2) 延长公司产业链，实现公司全产业链生产

公司将加大佳保设备的投入，研发和生产出更多、更优质、更新颖的工业安全用品和居家安全用品，以实现公司在产业链下游的进一步扩张，充分利用公司现有销售渠道，从而降低公司的单位销售成本，增加公司销售收入，延长公司产业链。

(3) 加大品牌推广，实现市场销售渠道的多元化

随着本公司规模的扩大，公司将加大市场销售渠道建设，在巩固现有市场的同时，加强国内市场零售销售渠道建设，积极拓展国内批发市场、国内大型超市、等需求较大的客户，使更多的消费者能享用到公司高品质的安全服务和产品。

(4) 加强人员培训和人才引进工作，培养多层次人才队伍

公司秉承“与人为善，共同创业”的管理理念，进一步完善薪酬体系和激励制度，培养和引进管理、技术、市场等专业化人才，提高公司的管理水平，为公司的持续发展提供人才保障。同时，公司计划未来每年向高等院校招收部分毕业生，充实技术和管理人员队伍，形成多层次、多元化的人才队伍。同时公司还将从国内直接引进一批有客户资源的安全管理、安技服务专家，以巩固和扩大公司的市场份额。

公司将加大人员培训工作，包含将公司核心技术和销售人员公派至北美、西欧和澳洲等发达国家进行培训，培养一批技术过硬、有较好管理能力的中层管理人员；完善全员培训体系，提升员工的专业技能，满足公司生产规模扩大的需要。

第五节 有关声明

一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

董事签名：

徐卫东 徐卫东 周萍 周萍 崔文彩 崔文彩
殷晓良 殷晓良 徐金福 徐金福

监事签名：

聂从 聂从 刘娟 刘娟 梁虹 梁虹

非董事高级管理人员签名：

深圳市佳保安全股份有限公司

2014年10月19日



二、主办券商声明

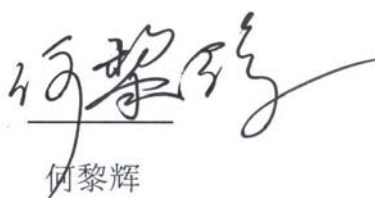
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：



黄扬录

项目负责人：

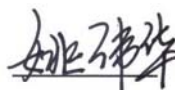


何黎辉

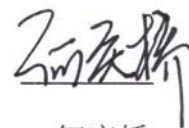
项目小组成员：



朱凌云



姚伟华



何庆桥



三、律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人：

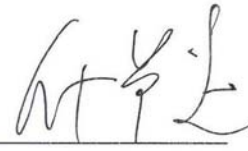


赖继红

经 办 律 师：



郑建江



叶 锐

北京市中伦（深圳）律师事务所



四、会计师事务所声明

大华特字[2014]002470号


本机构及经办注册会计师已阅读深圳市佳保安全管理股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的大华审字[2014]005280号、大华审字[2014]005773号审计报告无矛盾之处。本机构及经办注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：


梁春

签字注册会计师：


刘耀辉


张晓义

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

2014年10月19日



五、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

资产评估机构负责人：


商光太

注册资产评估师：


柳新民
47000047


余汉龙
47

福建联合中和资产评估有限公司

2014年10月19日

第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表和审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

六、其他与公开转让有关的重要文件