

江苏三联安全评价咨询有限公司

审计报告

苏亚专审 [2013] 184 号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：js.suya@163.com

江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司

苏亚专审[2013]184号

审计报告

江苏三联安全评价咨询有限公司：

我们审计了后附的江苏三联安全评价咨询有限公司（以下简称三联安全评价公司）财务报表，包括2012年12月31日和2013年4月30日的资产负债表，2012年度和2013年1—4月的利润表，2012年度和2013年1—4月的现金流量表，2012年度和2013年1—4月的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是三联安全评价公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，三联安全评价公司财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了三联安全评价公司 2012 年 12 月 31 日和 2013 年 4 月 30 日的财务状况以及 2012 年度和 2013 年 1—4 月的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陈奕彤

中国注册会计师：田 媛

中国 南京

二〇一三年五月二十三日

资产负债表

会企 01 表

编制单位：江苏三联安全评价咨询有限公司

单位：元

资产	注释	2013 年 4 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2013 年 4 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	四、1	544,948.88	1,085,985.85	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	四、2	1,291,827.50	823,307.50	应付账款	四、8	100,000.00	
预付款项				预收款项	四、9	607,850.00	1,045,250.00
应收利息				应付职工薪酬	四、10		
应收股利				应交税费	四、11	24,809.43	-15,041.62
其他应收款	四、3	67,636.36	532,595.00	应付利息			
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	四、12	1,947,964.39	1,297,558.69
其他流动资产	四、4	11,319.00	21,974.00	一年内到期的非流动负债	四、13	719,071.48	765,616.21
流动资产合计		1,915,731.74	2,463,862.35	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		3,399,695.30	3,093,383.28
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款	四、14		201,932.67

长期应收款				应付债券			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	四、5	4,746,768.95	4,812,688.32	预计负债			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			201,932.67
生产性生物资产				负债合计		3,399,695.30	3,295,315.95
油气资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产				实收资本(或股本)	四、15	6,000,000.00	6,000,000.00
开发支出				资本公积			
商誉				减:库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产	四、6	263,642.29	135,286.88	盈余公积			
其他非流动资产				未分配利润	四、16	-2,473,552.32	-1,883,478.41
非流动资产合计		5,010,411.24	4,947,975.19	外币报表折算差额			
				所有者权益(或股东权益)合计		3,526,447.68	4,116,521.59
资产总计		6,926,142.98	7,411,837.54	负债和所有者权益(或股东权益)总计		6,926,142.98	7,411,837.54

法定代表人: 胡红

主管会计工作负责人: 胡红

会计机构负责人: 马惠群

利润表

会企 02 表

编制单位：江苏三联安全评价咨询有限公司

单位：元

项目	注释	2013 年 1—4 月	2012 年度
一、营业收入	四、17	3,280,001.41	7,826,338.88
减：营业成本	四、17	1,269,573.64	3,516,045.89
营业税金及附加	四、18	17,962.34	273,914.86
销售费用			
管理费用	四、19	2,308,710.35	3,846,735.79
财务费用	四、20	46,630.24	93,591.34
资产减值损失	四、21	513,421.65	206,039.80
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“—”号填列）		-876,296.81	-109,988.80
加：营业外收入	四、22	157,867.48	7,802.00
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-718,429.33	-102,186.80
减：所得税费用	四、23	-128,355.41	-51,509.95
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-590,073.92	-50,676.85
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-590,073.92	-50,676.85

法定代表人：胡红

主管会计工作负责人：胡红

会计机构负责人：马惠群

现金流量表

会企 03 表

编制单位：江苏三联安全评价咨询有限公司

单位：元

项目	注 释	2013 年 1—4 月	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		2,205,302.86	8,191,632.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		813.29	2,263.47
经营活动现金流入小计		2,206,116.15	8,193,895.87
购买商品、接受劳务支付的现金		186,027.97	1,044,229.69
支付给职工以及为职工支付的现金		1,514,834.30	3,869,753.36
支付的各项税费		224,033.51	443,070.99
支付其他与经营活动有关的现金		442,203.12	2,743,714.29
经营活动现金流出小计		2,367,098.90	8,100,768.33
经营活动产生的现金流量净额		-160,982.75	93,127.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,000.00
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			1,012,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,470.09	1,455,826.38
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		85,470.09	1,455,826.38
投资活动产生的现金流量净额		-85,470.09	-443,826.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,500,000.00
偿还债务支付的现金		248,477.40	532,451.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,106.73	93,148.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		294,584.13	625,600.03
筹资活动产生的现金流量净额		-294,584.13	874,399.97
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		-541,036.97	523,701.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,085,985.85	562,284.72
六、期末现金及现金等价物余额		544,948.88	1,085,985.85

法定代表人：胡红

主管会计工作负责人：胡红

会计机构负责人：马惠群

所有者权益变动表

会企 04 表

单位：元

编制单位：江苏三联安全评价咨询有限公司

项目	2013 年 1—4 月						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,000,000.00					-1,883,478.41	4,116,521.59
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	6,000,000.00					-1,883,478.41	4,116,521.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-590,073.92	-590,073.92
（一）净利润						-590,073.92	-590,073.92
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						-590,073.92	-590,073.92
（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							
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. 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. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
四、本年年末余额	6,000,000.00					-2,473,552.32	3,526,447.68

法定代表人：胡红

主管会计工作负责人：胡红

会计机构负责人：马惠群

所有者权益变动表（续）

会企 04 表

单位：元

编制单位：江苏三联安全评价咨询有限公司

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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00					-1,832,801.55	3,167,198.45
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	5,000,000.00					-1,832,801.55	3,167,198.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00					-50,676.85	949,323.15
（一）净利润						-50,890.60	-50,890.60
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						-50,676.85	-50,676.85
（三）所有者投入和减少资本	1,000,000.00						1,000,000.00
1. 所有者投入资本	1,000,000.00						1,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
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. 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. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
四、本年年末余额	6,000,000.00					-1,883,478.41	4,116,521.59

法定代表人：胡红

主管会计工作负责人：胡红

会计机构负责人：马惠群

江苏三联安全评价咨询有限公司

财务报表附注

附注一、公司基本情况

江苏三联安全评价咨询有限公司于2006年11月01日由南京市江宁区工商行政管理局登记成立，注册号：32012100068783。设立时的注册资本：100万元，分别为赵南宁出资34.00万元，占注册资本的34.00%；姜蕴出资33.00万元，占注册资本的33.00%；胡红出资33.00万元，占注册资本的33.00%。2007年3月增加注册资本，注册资本由100.00万元增加为200.00万元，变更后赵南宁出资84.00万元，占注册资本的42.00%；姜蕴出资33.00万元，占注册资本的16.50%；胡红出资83.00万元，占注册资本的41.50%。2008年3月增资扩股由原200.00万元注册资本变更为500.00万元；增加江苏银茂控股（集团）有限公司入股资金245.00万元；赵南宁受让姜蕴股权中的16.50万元，同时增加27.00万元资金；胡红受让姜蕴股权中的16.50万元，同时增加28.00万元资金，变更后江苏银茂控股（集团）有限公司出资245.00万元，占注册资本的49.00%；赵南宁出资127.50万元，占注册资本的25.50%；胡红出资127.50万元，占注册资本的25.50%。2009年3月股权转让，赵南宁将股份转让给胡红，变更后江苏银茂控股（集团）有限公司出资245.00万元，占注册资本的49.00%；胡红出资255.00万元，占注册资本的51.00%。2011年11月股东江苏银茂控股（集团）有限公司将股份转让给张美山，变更后张美山出资245.00万元，占注册资本的49.00%；胡红出资255.00万元，占注册资本的51.00%。2012年3月6日公司注册资本由500.00万元增加为600.00万元，变更后张美山出资245.00万元，占注册资本的40.83%；胡红出资355.00万元，占注册资本的59.17%。

公司住所：南京市江宁区竹山路科技电子文化一条街17B-709，法定代表人：胡红。

经营范围：一般经营项目：安全评价（评估）；职业病危害因素监测；职业卫生评价；建设项目职业病危害评价；放射防护监测与评价；环境监测；环境影响评价；电气监测；消防设施监测。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

一、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、遵守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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

六、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1、金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）；（2）持有至到期投资；（3）应收款项；（4）可供出售金融资产。

2、金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1、金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2、金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始计量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：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。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。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（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（包括应收票据、应收账款、其他应收款等），按照从购货方应收

的合同或协议价款作为初始入账金额；具有融资性质的，按照从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始入账金额。应收款项采用实际利率法确认利息收入，资产负债表日按照摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该项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：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入资本公积（其他资本公积）的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1、金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

2、金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司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。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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金融资产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。

3、金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

（四）金融负债终止确认条件

1、金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2、公司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。

3、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。

4、公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和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。

（五）金融工具公允价值的确定方法

1、存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

2、没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

（六）金融资产（不含应收款项）减值测试方法和减值准备计提方法

1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，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的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2、可供出售金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或者在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

七、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 50.00 万元以上的应收款项。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）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）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债务重组。

（二）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

1、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指期末余额在 50.00 万元以下，债务人违反了合同条款，违约偿付欠款，账龄在 1 年以上的应收款项。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	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

八、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料、包括低值易耗品、包装物等。

（二）发出存货的计价方法

原材料的发出采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不能收回的部分，提取存货跌价准备。大宗原材料的存货跌价准备按单个项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。可变现净值的确定，为执行劳务合同而持有的存货一般以合同价格为基础计算；持有存货的数量多于合同订购数量的，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。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1、低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用五五摊销法进行摊销。

2、包装物的摊销方法

公司领用包装物采用五五摊销法进行摊销。

九、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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公司；
- 2、该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2、公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3、固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
交通运输工具	4	5	23.75
仪器仪表	10	5	9.5

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

（三）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1、固定资产的减值测试方法

（1）资产负债表日，公司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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（2）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。

（3）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）。

（4）固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、固定资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司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、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1、所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2、在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

十一、收入确认

公司营业收入全部为提供劳务的设计收入，其确认原则如下：

(一) 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日，按照合同约定的劳务工作已经完成、图纸文件已经交付委托人，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，确认劳务收入的实现。

(二) 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

- 1、如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；
- 2、如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；
- 3、如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

十二、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十三、主要会计政策和会计估计的变更

(一) 会计政策变更

公司在本报告期内主要会计政策没有发生变更。

(二) 会计估计变更

公司在本报告期内主要会计估计没有发生变更。

十四、前期会计差错更正

公司本报告期内无前期差错更正事项。

附注三、税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业额	6%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳营业税	7%
教育费附加	应纳营业税	3%
地方教育附加	应纳营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

附注四、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	2013年4月30日	2012年12月31日
库存现金	20,014.91	117,436.11
银行存款	524,933.97	968,549.74
合计	544,948.88	1,085,985.85

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2013年4月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	1,437,600.00	100.00	145,772.50	10.14
组合小计	1,437,600.00	100.00	145,772.50	10.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,437,600.00	100.00	145,772.50	/

续上表

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	908,850.00	100.00	85,542.50	9.41
组合小计	908,850.00	100.00	85,542.50	9.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	908,850.00	100.00	85,542.50	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2013年4月30日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,002,950.00	69.77	50,147.50	788,450.00	86.75	39,422.50
1~2年	314,250.00	21.86	31,425.00	20,000.00	2.20	2,000.00
2~3年	20,000.00	1.39	4,000.00			
3~4年				80,400.00	8.85	24,120.00

账龄	2013年4月30日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
4~5年	80,400.00	5.59	40,200.00			
5年以上	20,000.00	1.39	20,000.00	20,000.00	2.20	
合计	1,437,600.00	100.00	145,772.50	908,850.00	100.00	

(2) 应收账款欠款金额前五名情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
上美塑胶(南京)有限公司	非关联方	242,500.00	1年以内	16.87
徐州远强化工科技有限公司	非关联方	100,000.00	1-2年	6.96
江苏沙钢集团有限公司炼铁厂	非关联方	99,200.00	1年以内	6.90
张家港宏昌钢板有限公司	非关联方	99,200.00	1年以内	6.90
江苏省镇鑫特钢材料有限公司	非关联方	90,000.00	1年以内	6.26
合计		630,900.00		43.89

(3) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及关联方欠款。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2013年4月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	176,433.01	100.00	108,796.65	61.66
组合小计	176,433.01	100.00	108,796.65	61.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	176,433.01	100.00	108,796.65	/

续上表

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	988,200.00	100.00	455,605.00	46.10
组合小计	988,200.00	100.00	455,605.00	46.10

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	988,200.00	100.00	455,605.00	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2013年4月30日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	11,233.01	6.37	561.65	82,500.00	8.35	4,125.00
1~2年	59,500.00	33.72	5,950.00	2,550.00	0.26	255.00
2~3年	2,550.00	1.45	510.00			
3~4年				2,750.00	0.28	825.00
4~5年	2,750.00	1.56	1,375.00	900,000.00	91.07	450,000.00
5年以上	100,400.00	56.91	100,400.00	400.00	0.04	400.00
合计	176,433.01	100.00	108,796.65	988,200.00	100.00	455,605.00

(2) 其他应收款欠款金额前五名情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
连云港安监局	非关联方	150,000.00	5万元为1-2年， 10万元为5年以上	风险抵押金	85.02
刘刚	非关联方	8,000.00	1-2年	借款	4.53
代缴个人公积金	非关联方	7,380.00	1年以内		4.18
汪海云	非关联方	3,473.01	1年以内	社保费	1.97
天元城贾	非关联方	2,000.00	4-5年	房屋押金	1.13
合计		170,853.01			96.83

(3) 本报告期其他应收款中应收无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项情况。

注：南京北穗工贸实业有限公司已于2010年9月8日注销，公司已核销该公司欠款80万元，尚待税务部门审批。

4、其他流动资产

项目	2013年4月30日	2012年12月31日
房租	11,319.00	21,974.00

5、固定资产

项目名称	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年4月30日
(1)固定资产原价合计	6,039,217.38	85,470.09		6,124,687.47
其中：房屋及建筑物	3,840,000.00			3,840,000.00
仪器仪表	1,379,403.94			1,379,403.94

项目名称	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年4月30日
运输工具	440,781.00			440,781.00
办公及电子设备	379,032.44	85,470.09		464,502.53
(2)累计折旧合计	1,226,529.06	151,389.46		1,377,918.52
其中：房屋及建筑物	608,000.00	60,800.00		668,800.00
仪器仪表	74,806.33	43,681.12		118,487.45
运输工具	272,986.31	27,152.66		300,138.97
办公及电子设备	270,736.43	19,755.67		290,492.10
(3)固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
仪器仪表				
运输工具				
办公及电子设备				
(4)固定资产净额合计	4,812,688.32			4,746,768.95
其中：房屋及建筑物	3,232,000.00			3,171,200.00
仪器仪表	1,304,597.62			1,260,916.49
运输工具	167,794.69			140,642.03
办公及电子设备	108,296.01			174,010.43

6、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	2013年4月30日	2012年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	263,642.29	135,286.88

7、资产减值准备

项目	2012年12月31日	本期计提数	本期减少额		2013年4月30日
			转回	转销	
坏账准备	541,147.50	513,421.65			1,054,569.15

8、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2013年4月30日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	100,000.00	100.00		

(2) 截止2013年4月30日应付账款前五名明细列示如下：

单位名称	金额	款项内容

江苏神州信源系统工程有限公司	100,000.00	设备款
----------------	------------	-----

(3) 本报告期应付账款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及关联方款项。

9、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	2013年4月30日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	250,500.00	41.21	763,900.00	73.08
1~2年	177,000.00	29.12	249,950.00	23.91
2~3年	148,950.00	24.50	31,400.00	3.00
3年以上	31,400.00	5.17		
合计	607,850.00	100.00	1,045,250.00	100.00

(2) 截止2013年4月30日预收款项前五名明细列示如下：

单位名称	金额	款项内容
南京钢铁集团冶山矿业有限公司	50,000.00	预收评价款
江苏联美生物能源有限公司	48,000.00	预收评价款
连云港市兆昱新材料实业有限公司	32,500.00	预收评价款
连云港胜华船舶修造厂	26,400.00	预收评价款
高淳县和平建材厂	25,000.00	预收评价款
合计	181,900.00	

(3) 本报告期预收款项中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及关联方款项。

10、应付职工薪酬

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年4月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,259,146.64	1,259,146.64	
二、职工福利费		47,248.55	47,248.55	
三、社会保险费		155,219.11	155,219.11	
四、住房公积金		14,220.00	14,220.00	
五、工会经费				
六、职工教育经费				
合计		1,475,834.30	1,475,834.30	

11、应交税费

项目	2013年4月30日	2012年12月31日
应交增值税	17,306.52	-15,041.62

应交城市维护建设税	1,191.06	
应交教育费附加	850.75	
应交个人所得税	4,962.46	
应交其他	498.64	
合计	24,809.43	-15,041.62

12、其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

账龄	2013年4月30日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	791,615.46	40.64	692,691.21	53.38
1~2年	662,348.93	34.00	149,000.00	11.48
2~3年	99,000.00	5.08	50,367.48	3.88
3年以上	395,000.00	20.28	405,500.00	31.25
合计	1,947,964.39	100.00	1,297,558.69	100.00

(2) 截止2013年4月30日其他应付款明细列示

项目名称	金额	备注
南京亨聚元检测技术有限公司	1,409,616.00	关联方往来
王青云	280,000.00	关联方往来
胡红	214,000.00	关联方往来
代扣个人养老金	8,495.22	
周霞	2,732.93	代扣社保, 公积金
合计	1,914,844.15	

(3) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或关联方的款项情况。

项目名称	2013年4月30日	2012年12月31日
胡红	214,000.00	214,000.00
王青云	280,000.00	280,000.00
南京亨聚元检测技术有限公司	1,409,616.00	659,616.00
合计	1,903,616.00	1,153,616.00

13、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

项目	2013年4月30日	2012年12月31日
一年内到期的长期借款	719,071.48	765,616.21

(2) 一年内到期的长期借款的分类情况

项目	2013年4月30日	2012年12月31日
抵押借款	719,071.48	765,616.21

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额为 0.00 元。

14、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2013年4月30日	2012年12月31日
抵押借款		201,932.67

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	借款年利率(%)	2013年4月30日	2012年12月31日
中国邮政储蓄银行 有限责任公司江苏省 南京市分行	2012.3.5	2014.3.4	人民币	8.605		201,932.67

15、实收资本

股东名称	2012年12月31日		本年增加	本年减少	2013年4月30日		备注
	投资金额	比例			投资金额	比例	
胡红	3,550,000.00	59.17			3,550,000.00	59.17	
张美山	2,450,000.00	40.83			2,450,000.00	40.83	
合计	6,000,000.00	100.00			6,000,000.00	100.00	

18、未分配利润

项目	2013年4月30日	2012年12月31日
期初未分配利润	-1,883,478.41	-1,832,801.55
本期增加	-590,073.92	-50,676.85
其中：本期净利润	-590,073.92	-50,890.60
本期减少		
其中：提取法定盈余公积		
分配股东股利		
期末未分配利润	-2,473,552.32	-1,883,478.41

19、营业收入和营业成本

项目	2013年1-4月	2012年度
营业收入	3,280,001.41	7,826,338.88
营业成本	1,269,573.64	3,516,045.89

20、营业税金及附加

项目	2013年1-4月	2012年度

营业税		232,280.62
城建税	10,323.60	24,286.64
教育费附加	7,373.99	17,347.60
其他	264.75	
合计	17,962.34	273,914.86

21、管理费用

项目	2013年1-4月	2012年度
工资	389,190.62	848,354.83
养老保险	32,013.92	55,400.42
公积金	3,960.00	2,880.00
福利费	47,248.55	400,088.10
办公费	222,256.94	526,959.05
车子费用	145,496.52	356,718.57
通讯费	15,506.90	44,329.06
水电费	17,825.07	38,536.56
差旅费	34,061.80	262,774.80
会务费	91,026.00	133,173.60
租赁费	57,597.00	157,096.00
折旧费	151,389.46	390,797.40
招待费	91,308.00	307,436.00
劳动保护费	110,395.00	0.00
邮寄	0.00	3,066.00
物业费	6,744.00	21,555.00
技术服务费	30,877.17	0.00
广告宣传费	2,100.00	109,010.00
房产税	32,579.40	32,579.40
其他	77,134.00	39,981.00
咨询费	750,000.00	116,000.00
合计	2,308,710.35	3,846,735.79

22、财务费用

项目	2013年1-4月	2012年度
利息支出	46,106.73	93,148.91
减：利息收入	808.55	2,263.47

加：手续费支出	1,332.36	2,705.90
合计	46,630.24	93,591.34

23、资产减值损失

项目	2013年1-4月	2012年度
坏账损失	513,421.65	206,039.80

24、营业外收入

项目	2013年1-4月	2012年度
流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		7,802.00
(2)其他	157,867.48	
合计	157,867.48	7,802.00

26、所得税费用

项目	2013年1-4月	2012年度
递延所得税调整	-128,355.41	-51,509.95

27、现金流量表补充资料

补充资料	2013年1-4月	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-590,073.92	-50,676.85
加：资产减值准备	513,421.65	206,039.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	151,389.46	390,797.40
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-7,802.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	46,106.73	93,148.91
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-128,355.41	-51,509.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-506,328.01	-145,230.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	352,856.75	-341,639.77
其他		

补充资料	2013年1-4月	2012年度
经营活动产生的现金流量净额	-160,982.75	93,127.54
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	544,948.88	1,085,985.85
减：现金的期初余额	1,085,985.85	562,284.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-541,036.97	523,701.13

附注五、关联方及关联交易

1、本公司的关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡红	公司股东
张美山	公司股东
王青云	股东女儿
南京亨聚元检测技术有限公司	股东女儿设立的公司

2、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
南京亨聚元检测技术有限公司	劳务	咨询	协议	750,000.00	100.00		

3、关联应收应付款项

公司应付关联方款项情况

项目名称	项目名称	2013年4月30日	2012年12月31日
其他应付款	胡红	214,000.00	214,000.00
其他应付款	王青云	280,000.00	280,000.00
其他应付款	南京亨聚元检测技术有限公司	1,409,616.00	659,616.00
合计	合计	1,903,616.00	1,153,616.00

附注六、或有事项

截止2013年4月30日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注七、承诺事项

截止2013年4月30日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

附注八、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注九、其他重要事项

截止2013年4月30日，公司无需要披露的其他重要事项。

江苏三联安全评价咨询有限公司

2013年5月23日