

中安消股份有限公司

审计报告

大华审字[2018]007030 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

# 中安消股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

| 目录         | 页次    |
|------------|-------|
| 一、 审计报告    | 1-11  |
| 二、 已审财务报表  |       |
| 合并资产负债表    | 1-2   |
| 合并利润表      | 3     |
| 合并现金流量表    | 4     |
| 合并股东权益变动表  | 5-6   |
| 母公司资产负债表   | 7-8   |
| 母公司利润表     | 9     |
| 母公司现金流量表   | 10    |
| 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| 财务报表附注     | 1-93  |



# 审计报告

大华审字[2018]007030号

中安消股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了中安消股份有限公司（以下简称中安消公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中安消公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中安消公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、（二）所述，中安消公司 2017 年度发生净亏损 73,503.08 万元，且于 2017 年 12

月 31 日，中安消公司累计未分配利润-30,052.63 万元，资产负债率 76.56%，流动负债高于流动资产 37,834.83 万元，逾期借款 61,271.04 万元，逾期应付利息 169.90 万元。这些事项或情况，连同财务报表附注十四所示的其他事项，表明存在可能导致对中安消公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四所述，2016 年 12 月 22 日，中安消公司收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（编号：沪证专调查字 20161102 号），因中安消公司涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对中安消公司立案调查；2018 年 1 月 15 日，中安消公司收到中国证券监督管理委员会《行政处罚事先告知书》（处罚字[2018]8 号）。截至本审计报告日，中国证券监督管理委员会正式行政处罚决定尚未下达。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 前期会计差错更正；
2. 商誉减值；
3. 建造合同收入确认；
4. 应收账款及长期应收款减值准备；
5. 存货跌价准备的计提。

## （一）前期会计差错更正

### 1. 事项描述

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为中安消公司 2016 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告。针对无法表示意见所涉及事项，中安消公司重新梳理相关工程项目，并按照企业会计准则及其相关规定，对营业收入和营业成本重新确认和计量，调整其他相关科目，并进行前期会计差错更正。

由于前期会计差错更正对财务报表有重大影响，因此我们将其认定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对前期会计差错更正所实施的重要审计程序包括：

（1）了解与评价管理层与前期会计差错相关的内部控制设计合理性，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）了解与评价管理层所选用的会计政策是否合理；

（3）与前任注册会计师进行沟通；

（4）对无法表示意见中涉及部分子公司进行详细审计；

（5）获取并审查前期会计差错更正相关的资料，根据会计准则规定和被审计单位实际情况，以及前期差错所影响的财务报表项目的金额和性质判断前期差错是否属于重要的前期会计差错，检查其会计处理是否正确；

（6）检查前期会计差错更正的披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们认为，管理层对已识别的前期会计差错进行更正处理是适当的。

## （二）商誉减值

### 1. 事项描述



商誉的会计政策和账面金额请参阅合并财务报表附注四、（二十一）及附注六、注释 16。

截止 2017 年 12 月 31 日，中安消公司商誉原值 181,989.67 万元，商誉减值准备 15,056.66 万元，商誉净值 166,933.01 万元，商誉净值占资产总额的比例 18.05%。

根据企业会计准则，管理层需每年年终对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在固定不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉减值对财务报表有重大影响，且涉及管理层重大的会计估计和判断，因此我们将其认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对商誉减值事项所实施的重要审计程序包括：

（1）了解与评价管理层与商誉减值测试相关的内部控制设计合理性，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）评价中安消公司管理层聘请的外部评估机构专家的专业胜任能力、专业素质和客观性；

（3）复核中安消公司管理层聘请的外部评估机构的商誉减值测试报告，了解商誉减值测试报告中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性，以及评估结果是否可靠；

（4）独立聘请第三方评估机构对中安消公司管理层以及管理层

聘请的外部评估机构商誉减值测试结果进行评估复核；

(5)评估管理层于 2017 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值测试中作出的判断是合理的。

### **(三) 建造合同收入确认**

#### **1. 事项描述**

本年度中安消公司收入确认会计政策及账面信息请参阅合并财务报表附注四、（二十六）及附注六、注释 37。

中安消公司 2017 年度营业收入 296,916.47 万元，其中：建造合同收入 75,253.06 万元，占营业收入的比重 25.34%。

在工程承包合同的结果能够可靠估计时，中安消公司主要采用完工百分比确认建造合同收入和建造合同成本。完工百分比涉及管理层的重大判断和估计，包括预计总收入、预计总成本、尚未完工成本以及已发生成本的可收回性。此外，由于情况改变，合同总成本及合同总收入可能会较原有的估计发生变化，与管理层原始估计产生差异。

基于上述原因，我们将建造合同收入确认认定为关键审计事项。

#### **2. 审计应对**

我们针对建造合同收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评估管理层对建造合同的收入确认相关内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 选取重要建造合同，复核建造合同及关键合同条款，检查预计总收入、预计总成本所依据的建造合同和预算成本资料及其假设，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；

(3) 根据已发生成本和预计合同总成本重新计算完工百分比，



并与管理层确认的完工百分比进行比较；

(4) 对预算总成本、预计总收入或毛利率水平发生异常波动的大额项目实施询问、分析性复核等相关程序，检查在建工程项目是否存在合同总成本超过总收入情况并计提相关合同预计损失；

(5) 对重要项目进行实地勘察，询问现场管理人员，现场查看项目的形象进度，并与管理层记录的完工比进行对比，查看是否存在异常情况，对于异常情况实施进一步检查程序；

(6) 向客户或业主函证与工程收入相关事项；

(7) 复核已完工未结算的工程成本的可收回性。

根据已执行的审计工作，我们认为，中安消管理层对建造合同完工进度和收入的判断是合理的。

#### **(四) 应收账款及长期应收款减值准备**

##### **1. 事项描述**

本年度中安消公司应收账款坏账准备计提政策及账面信息请参阅合并财务报表附注四、(十二)及附注六、注释3和注释9。

截止2017年12月31日，中安消公司应收账款账面价值69,444.57万元，其中：应收账款账面余额83,379.70万元，坏账准备余额13,935.13万元；长期应收款(含一年内到期长期应收款)账面价值为9,756.37万元，其中：长期应收款(含一年内到期长期应收款)账面余额为9,756.37万元，长期应收款坏账准备余额0.00元。对于应收账款及长期应收款计提的坏账准备，管理层以应收账款及长期应收款坏账准备的可收回性为判断基础确认坏账准备。判断可收回性时，涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑应收账款及长期应收款对于财务报表整体的重要性，因此，我们将应收账款及长期应收款减值准备作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对应收账款及长期应收款坏账准备计提所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评估管理层对应收账款及长期应收款管理相关内部控制制度的设计，并测试内部控制制度是否得到有效执行；

（2）检查相关的交易合同和信用条款及实际信用条款的遵守情况；

（3）对应收款项及长期应收款进行账龄分析，复核其准确性，对长账龄、逾期未回款的应收款项及长期应收款，复核其未来可能回款的金额，评估是否出现减值的迹象；

（4）对于管理层单独计提坏账准备的应收账款及长期应收款，获取了管理层赖以判断客户付款能力的证明文件，结合客户的资金状况、资信状况、项目进展、历史付款率以及律师相关意见，评估管理层计提减值的充分性；对于按照信用风险特征组合计提坏账的应收账款及长期应收款，分析其信用风险特征并测试账龄，评估管理层计提减值的充分性；

（5）检查应收账款及长期应收款的期后回款情况，评价管理层对应收账款及长期应收款减值损失计提的合理性。

根据已执行的审计工作，我们没有发现中安消公司管理层对应收账款及长期应收款坏账准备所做出的评估和判断存在重大问题。

### （五）存货跌价准备的计提

#### 1. 事项描述

本年度中安消公司存货跌价准备计提政策及账面信息请参阅合并财务报表附注四、（十三）及附注六、注释 6。

截止 2017 年 12 月 31 日，中安消公司存货账面价值 175,541.91



万元，其中账面余额 188,563.03 万元，跌价准备余额 13,021.12 万元，存货账面价值占中安消公司 2017 年 12 月 31 日资产总额的 18.98%，2017 年度中安消公司对存货计提跌价准备 12,747.14 万元。存货跌价准备的增加对财务报表的影响较为重大，且中安消公司管理层在确定存货跌价准备时需要运用重大判断，为此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对存货跌价准备所实施的重要审计程序包括：

- (1) 对存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估；
- (2) 获取并复核了中安消公司管理层评价存货是否存在减值迹象所依据的资料，考虑管理层评价减值迹象存在的恰当性和完整性；
- (3) 我们对库存商品、建造合同形成的资产等存货实施监盘，检查存货的数量和状况；
- (4) 取得期末存货库龄分析表，重点对工程施工中的长期未结算项目进行分析性复核，分析存货跌价准备是否充分、合理；
- (5) 对于长期未结算的工程项目，我们向相关人员询问工程结算进度及未结算的原因，结合向客户函证等程序，评价管理层对存货跌价准备计提的合理性；
- (6) 检查管理层测算的存货跌价测试表，评估存货跌价准备计提的准确性。

根据已执行的审计工作，我们没有发现中安消公司管理层对存货跌价准备计提所做出的评估和判断存在重大问题。

## 六、其他信息

中安消公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中安消公司 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **七、管理层和治理层对财务报表的责任**

中安消公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，中安消公司管理层负责评估中安消公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中安消公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中安消公司的财务报告过程。

### **八、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中安消公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中安消公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就中安消公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其



他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年四月二十七日



# 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中安消股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资 产                    | 附注六  | 期末余额             | 期初余额              |
|------------------------|------|------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |      |                  |                   |
| 货币资金                   | 注释1  | 1,352,553,355.31 | 1,842,088,341.56  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                  |                   |
| 衍生金融资产                 |      |                  |                   |
| 应收票据                   | 注释2  | 6,393,193.11     | 51,362,003.10     |
| 应收账款                   | 注释3  | 694,445,705.78   | 986,143,236.15    |
| 预付款项                   | 注释4  | 72,938,887.55    | 131,920,180.68    |
| 应收利息                   |      |                  |                   |
| 应收股利                   |      |                  |                   |
| 其他应收款                  | 注释5  | 674,973,910.13   | 709,477,815.18    |
| 存货                     | 注释6  | 1,755,419,079.73 | 1,909,898,139.48  |
| 持有待售资产                 |      |                  |                   |
| 一年内到期的非流动资产            | 注释7  | 3,049,400.00     | 4,234,928.94      |
| 其他流动资产                 | 注释8  | 68,725,414.22    | 95,059,506.87     |
| 流动资产合计                 |      | 4,628,498,945.83 | 5,730,184,151.96  |
| 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                  | 注释9  | 94,514,336.04    | 87,913,671.43     |
| 长期股权投资                 | 注释10 | 4,237,369.83     | 5,287,369.83      |
| 投资性房地产                 | 注释11 | 1,917,894,717.04 | 1,963,139,400.00  |
| 固定资产                   | 注释12 | 441,087,672.31   | 479,281,501.63    |
| 在建工程                   | 注释13 | 815,306.03       | 6,575,390.66      |
| 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                   | 注释14 | 382,397,713.53   | 388,623,316.11    |
| 开发支出                   | 注释15 | 1,641,767.58     | 2,000,000.00      |
| 商誉                     | 注释16 | 1,669,330,082.48 | 1,835,647,837.48  |
| 长期待摊费用                 | 注释17 | 12,832,635.89    | 14,542,217.86     |
| 递延所得税资产                | 注释18 | 95,140,363.56    | 49,800,441.68     |
| 其他非流动资产                | 注释19 | 1,966,435.80     | 2,216,478.50      |
| 非流动资产合计                |      | 4,621,858,400.09 | 4,835,027,625.18  |
| 资产总计                   |      | 9,250,357,345.92 | 10,565,211,777.14 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：中安消股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益                | 附注六  | 期末余额             | 期初余额              |
|------------------------|------|------------------|-------------------|
| 流动负债：                  |      |                  |                   |
| 短期借款                   | 注释20 | 2,372,405,484.97 | 2,286,368,650.55  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                  |                   |
| 衍生金融负债                 |      |                  |                   |
| 应付票据                   | 注释21 | 18,203,061.69    | 47,628,120.24     |
| 应付账款                   | 注释22 | 773,571,835.51   | 932,785,008.61    |
| 预收款项                   | 注释23 | 320,608,957.14   | 47,646,452.06     |
| 应付职工薪酬                 | 注释24 | 170,696,005.22   | 152,394,217.88    |
| 应交税费                   | 注释25 | 52,979,484.80    | 101,616,299.60    |
| 应付利息                   | 注释26 | 20,335,719.63    | 28,078,299.84     |
| 应付股利                   |      |                  |                   |
| 其他应付款                  | 注释27 | 1,135,696,684.88 | 1,219,902,686.92  |
| 持有待售负债                 |      |                  |                   |
| 一年内到期的非流动负债            | 注释28 | 142,350,000.00   | 51,000,000.00     |
| 其他流动负债                 |      |                  |                   |
| 流动负债合计                 |      | 5,006,847,233.84 | 4,867,419,735.70  |
| 非流动负债：                 |      |                  |                   |
| 长期借款                   | 注释29 | 721,035,257.09   | 902,262,366.13    |
| 应付债券                   | 注释30 | 1,095,104,121.99 | 1,589,603,348.44  |
| 其中：优先股                 |      |                  |                   |
| 其中：永续债                 |      |                  |                   |
| 长期应付款                  |      |                  |                   |
| 长期应付职工薪酬               | 注释31 | 4,669,168.93     | 6,082,448.36      |
| 专项应付款                  |      |                  |                   |
| 预计负债                   |      |                  |                   |
| 递延收益                   |      |                  |                   |
| 递延所得税负债                | 注释18 | 254,252,729.31   | 292,612,227.65    |
| 其他非流动负债                |      |                  |                   |
| 非流动负债合计                |      | 2,075,061,277.32 | 2,790,560,390.58  |
| 负债合计                   |      | 7,081,908,511.16 | 7,657,980,126.28  |
| 股东权益：                  |      |                  |                   |
| 股本                     | 注释32 | 1,283,020,992.00 | 1,283,020,992.00  |
| 其他权益工具                 |      |                  |                   |
| 其中：优先股                 |      |                  |                   |
| 其中：永续债                 |      |                  |                   |
| 资本公积                   | 注释33 | 1,008,960,546.50 | 1,006,100,346.50  |
| 减：库存股                  |      |                  |                   |
| 其他综合收益                 | 注释34 | 74,562,827.84    | 81,175,017.13     |
| 专项储备                   |      |                  |                   |
| 盈余公积                   | 注释35 | 102,430,751.34   | 102,430,751.34    |
| 未分配利润                  | 注释36 | -300,526,282.92  | 434,504,543.89    |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 2,168,448,834.76 | 2,907,231,650.86  |
| 少数股东权益                 |      |                  |                   |
| 股东权益合计                 |      | 2,168,448,834.76 | 2,907,231,650.86  |
| 负债和股东权益总计              |      | 9,250,357,345.92 | 10,565,211,777.14 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2017年度

编制单位：中安消股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                                  | 附注六  | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                             | 注释37 | 2,969,164,707.63 | 3,434,062,036.16 |
| 减：营业成本                              | 注释37 | 2,279,764,600.67 | 2,671,013,708.99 |
| 税金及附加                               | 注释38 | 16,102,987.24    | -15,222,842.96   |
| 销售费用                                | 注释39 | 76,127,689.41    | 62,385,635.64    |
| 管理费用                                | 注释40 | 576,787,235.00   | 425,418,261.15   |
| 财务费用                                | 注释41 | 301,234,837.58   | 147,122,364.68   |
| 资产减值损失                              | 注释42 | 441,092,338.03   | 34,869,898.26    |
| 加：公允价值变动收益                          | 注释43 | -79,478,636.57   | 260,799,578.58   |
| 投资收益                                | 注释44 | 1,128,022.01     | -971,092.55      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |                  | -1,121,241.59    |
| 资产处置收益                              | 注释45 | -5,843,060.07    | -467,659.92      |
| 其他收益                                | 注释46 | 6,774,638.27     |                  |
| 二、营业利润                              |      | -799,364,016.66  | 367,835,836.51   |
| 加：营业外收入                             | 注释47 | 39,946,903.65    | 14,113,731.04    |
| 减：营业外支出                             | 注释48 | 1,936,347.47     | 2,235,195.46     |
| 三、利润总额                              |      | -761,353,460.48  | 379,714,372.09   |
| 减：所得税费用                             | 注释49 | -26,322,633.67   | 132,562,094.30   |
| 四、净利润                               |      | -735,030,826.81  | 247,152,277.79   |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润          |      |                  | 4,513,525.99     |
| (一) 按经营持续性分类                        |      |                  |                  |
| 持续经营净利润                             |      | -735,030,826.81  | 247,152,277.79   |
| 终止经营净利润                             |      |                  |                  |
| (二) 按所有权归属分类                        |      |                  |                  |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |      | -735,030,826.81  | 247,152,277.79   |
| 少数股东损益                              |      |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |      | -6,612,189.29    | 23,267,125.94    |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |      | -6,612,189.29    | 23,267,125.94    |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      | -1,800,760.98    | -7,631,451.93    |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      | -1,800,760.98    | -7,631,451.93    |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                  |                  |
| (二) 以后能重分类进损益的其他综合收益                |      | -4,811,428.31    | 30,898,577.87    |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                  |                  |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                  |                  |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                  |                  |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                  |                  |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      | -4,811,428.31    | 30,898,577.87    |
| 6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益   |      |                  |                  |
| 7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产      |      |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |      |                  |                  |
| 六、综合收益总额                            |      | -741,643,016.10  | 270,419,403.73   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |      | -741,643,016.10  | 270,419,403.73   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      |                  |                  |
| 七、每股收益：                             |      |                  |                  |
| (一) 基本每股收益                          |      | -0.57            | 0.19             |
| (二) 稀释每股收益                          |      | -0.57            | 0.19             |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2017年度

编制单位：中安消股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                       | 附注六    | 本期金额                   | 上期金额                     |
|---------------------------|--------|------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                        |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 3,665,513,128.51       | 2,745,424,353.91         |
| 收到的税费返还                   |        | 11,954,365.17          | 13,627,703.14            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 注释50.1 | 524,243,900.89         | 328,601,117.51           |
| 经营活动现金流入小计                |        | 4,201,711,394.57       | 3,087,653,174.56         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 1,788,563,575.17       | 1,777,852,984.97         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 1,420,243,531.86       | 892,055,721.39           |
| 支付的各项税费                   |        | 170,444,033.54         | 109,323,942.88           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释50.2 | 1,152,751,681.74       | 1,746,584,517.77         |
| 经营活动现金流出小计                |        | 4,532,002,822.31       | 4,525,817,167.01         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-330,291,427.74</b> | <b>-1,438,163,992.45</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                        |                          |
| 收回投资所收到的现金                |        | 1,150,000.00           |                          |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 1,408,022.01           | 1,050,000.00             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 380,733,504.11         | 4,427,916.19             |
| 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            | 注释50.3 | 641,530,200.00         | 799,077,692.67           |
| 投资活动现金流入小计                |        | 1,024,821,726.12       | 804,555,608.86           |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 55,493,150.33          | 793,790,737.66           |
| 投资支付的现金                   |        | 980,000.00             | 1,050,000.00             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        | 250,756,039.54         | 407,954,267.34           |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 注释50.4 | 609,430,000.00         | 339,533,983.74           |
| 投资活动现金流出小计                |        | 916,659,189.87         | 1,542,328,988.74         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>108,162,536.25</b>  | <b>-737,773,379.88</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                        |                          |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                        |                          |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                        |                          |
| 取得借款收到的现金                 |        | 2,188,047,294.55       | 4,514,886,112.60         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 注释50.5 | 139,348,760.72         | 306,760,619.24           |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 2,327,396,055.27       | 4,821,646,731.84         |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 2,307,828,084.63       | 1,678,305,378.30         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 229,662,443.87         | 246,141,494.20           |
| 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            | 注释50.6 | 509,053,851.77         | 557,807,067.14           |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 3,046,544,380.27       | 2,482,253,939.64         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-719,148,325.00</b> | <b>2,339,392,792.20</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | <b>-8,078,551.19</b>   | <b>31,311,374.06</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | <b>-949,355,767.68</b> | <b>194,766,793.93</b>    |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |        | 1,493,420,000.55       | 1,298,653,206.62         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | <b>544,064,232.87</b>  | <b>1,493,420,000.55</b>  |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：中安消股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                          | 附注六 | 本期金额             |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
|------------------------------|-----|------------------|--------|------------------|-------|---------------|------|----------------|-----------------|--------|------------------|
|                              |     | 归属于母公司股东权益       |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
|                              |     | 股本               | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润           | 少数股东权益 | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额                     |     | 1,283,020,992.00 |        | 1,006,100,346.50 |       | 81,175,017.13 |      | 102,430,751.34 | 434,504,543.89  |        | 2,907,231,650.86 |
| 加：会计政策变更                     |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 前期差错更正                       |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 同一控制下企业合并                    |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 其他                           |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 二、本年初余额                      |     | 1,283,020,992.00 |        | 1,006,100,346.50 |       | 81,175,017.13 |      | 102,430,751.34 | 434,504,543.89  |        | 2,907,231,650.86 |
| 三、本年增减变动金额                   |     |                  |        | 2,860,200.00     |       | -6,612,189.29 |      |                | -735,030,826.81 |        | -738,782,816.10  |
| （一）综合收益总额                    |     |                  |        |                  |       | -6,612,189.29 |      |                | -735,030,826.81 |        | -741,643,016.10  |
| （二）股东投入和减少资本                 |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 1. 股东投入的普通股                  |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 4. 其他                        |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| （三）利润分配                      |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 1. 提取盈余公积                    |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 2. 对股东的分配                    |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 3. 其他                        |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| （四）股东权益内部结转                  |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 1. 资本公积转增股本                  |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 2. 盈余公积转增股本                  |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 5. 其他                        |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| （五）专项储备                      |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 1. 本期提取                      |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 2. 本期使用                      |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| （六）其他                        |     |                  |        | 2,860,200.00     |       |               |      |                |                 |        | 2,860,200.00     |
| 四、本年年末余额                     |     | 1,283,020,992.00 |        | 1,008,960,546.50 |       | 74,562,827.84 |      | 102,430,751.34 | -300,526,282.92 |        | 2,168,448,834.76 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：中安消股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                          | 附注六 | 上期金额             |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
|------------------------------|-----|------------------|--------|------------------|-------|---------------|------|----------------|-----------------|--------|------------------|
|                              |     | 归属于母公司股东权益       |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
|                              |     | 股本               | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润           | 少数股东权益 | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额                     |     | 1,283,020,992.00 |        | 1,234,168,383.94 |       | 57,907,891.19 |      | 102,430,751.34 | 273,796,769.91  |        | 2,951,324,788.38 |
| 加：会计政策变更                     |     |                  |        |                  |       |               |      |                | 36,988,436.69   |        | 36,988,436.69    |
| 前期差错更正                       |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 同一控制下企业合并                    |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 其他                           |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 二、本年初余额                      |     | 1,283,020,992.00 |        | 1,234,168,383.94 |       | 57,907,891.19 |      | 102,430,751.34 | 310,785,206.60  |        | 2,988,313,225.07 |
| 三、本年增减变动金额                   |     |                  |        | -228,068,037.44  |       | 23,267,125.94 |      |                | 123,719,337.29  |        | -81,081,574.21   |
| （一）综合收益总额                    |     |                  |        |                  |       | 23,267,125.94 |      |                | 247,152,277.79  |        | 270,419,403.73   |
| （二）股东投入和减少资本                 |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 1. 股东投入的普通股                  |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 4. 其他                        |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| （三）利润分配                      |     |                  |        |                  |       |               |      |                | -123,432,940.50 |        | -123,432,940.50  |
| 1. 提取盈余公积                    |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 2. 对股东的分配                    |     |                  |        |                  |       |               |      |                | -123,432,940.50 |        | -123,432,940.50  |
| 3. 其他                        |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| （四）股东权益内部结转                  |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 1. 资本公积转增股本                  |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 2. 盈余公积转增股本                  |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 5. 其他                        |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| （五）专项储备                      |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 1. 本期提取                      |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| 2. 本期使用                      |     |                  |        |                  |       |               |      |                |                 |        |                  |
| （六）其他                        |     |                  |        | -228,068,037.44  |       |               |      |                |                 |        | -228,068,037.44  |
| 四、本年年末余额                     |     | 1,283,020,992.00 |        | 1,006,100,346.50 |       | 81,175,017.13 |      | 102,430,751.34 | 434,504,543.89  |        | 2,907,231,650.86 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中安消股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资 产                    | 附注十五 | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产：                  |      |                         |                         |
| 货币资金                   |      | 479,836,501.18          | 864,156,176.91          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         |
| 应收票据                   |      |                         | 150,000.00              |
| 应收账款                   | 注释1  | 2,330,301.87            | 37,269.23               |
| 预付款项                   |      | 1,994,662.10            | 1,716,817.22            |
| 应收利息                   |      |                         |                         |
| 应收股利                   |      |                         |                         |
| 其他应收款                  | 注释2  | 1,721,110,880.72        | 589,413,012.15          |
| 存货                     |      |                         |                         |
| 持有待售资产                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 |      | 4,284,631.23            | 3,031,242.93            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>2,209,556,977.10</b> | <b>1,458,504,518.44</b> |
| 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                 | 注释3  | 5,238,514,395.37        | 5,238,514,395.37        |
| 投资性房地产                 |      | 1,066,260,000.00        | 1,033,650,000.00        |
| 固定资产                   |      | 4,813,194.07            | 4,445,752.21            |
| 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                   |      | 989,562.04              | 1,135,610.32            |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |      | 955,063.72              | 660,987.28              |
| 递延所得税资产                |      | 2,490,136.80            | 2,479,814.80            |
| 其他非流动资产                |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>6,314,022,352.00</b> | <b>6,280,886,559.98</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>8,523,579,329.10</b> | <b>7,739,391,078.42</b> |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：中安消股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益                | 附注十五 | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债：                  |      |                         |                         |
| 短期借款                   |      | 647,000,000.00          | 240,000,000.00          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                         |                         |
| 衍生金融负债                 |      |                         |                         |
| 应付票据                   |      |                         |                         |
| 应付账款                   |      | 10,258,531.59           | 2,807,085.37            |
| 预收款项                   |      | 116,873.33              | 89,145.58               |
| 应付职工薪酬                 |      | 6,389,397.08            | 1,683,508.72            |
| 应交税费                   |      | 213,473.88              | 126,410.79              |
| 应付利息                   |      | 7,860,683.90            | 8,277,945.21            |
| 应付股利                   |      |                         |                         |
| 其他应付款                  |      | 982,031,128.38          | 34,251,290.55           |
| 持有待售负债                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |      | 97,350,000.00           | 6,000,000.00            |
| 其他流动负债                 |      |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>1,751,220,088.16</b> | <b>293,235,386.22</b>   |
| 非流动负债：                 |      |                         |                         |
| 长期借款                   |      | 39,000,000.00           | 51,000,000.00           |
| 应付债券                   |      | 1,095,104,121.99        | 1,589,603,348.44        |
| 其中：优先股                 |      |                         |                         |
| 其中：永续债                 |      |                         |                         |
| 长期应付款                  |      |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬               |      |                         |                         |
| 专项应付款                  |      |                         |                         |
| 预计负债                   |      |                         |                         |
| 递延收益                   |      |                         |                         |
| 递延所得税负债                |      | 199,999,156.43          | 191,846,656.43          |
| 其他非流动负债                |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>1,334,103,278.42</b> | <b>1,832,450,004.87</b> |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>3,085,323,366.58</b> | <b>2,125,685,391.09</b> |
| 股东权益：                  |      |                         |                         |
| 股本                     |      | 1,283,020,992.00        | 1,283,020,992.00        |
| 其他权益工具                 |      |                         |                         |
| 其中：优先股                 |      |                         |                         |
| 其中：永续债                 |      |                         |                         |
| 资本公积                   |      | 3,611,877,254.85        | 3,611,877,254.85        |
| 减：库存股                  |      |                         |                         |
| 其他综合收益                 |      |                         |                         |
| 专项储备                   |      |                         |                         |
| 盈余公积                   |      | 102,430,751.34          | 102,430,751.34          |
| 未分配利润                  |      | 440,926,964.33          | 616,376,689.14          |
| <b>股东权益合计</b>          |      | <b>5,438,255,962.52</b> | <b>5,613,705,687.33</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | <b>8,523,579,329.10</b> | <b>7,739,391,078.42</b> |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2017年度

编制单位：中安消股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                                  | 附注十五 | 本期金额            | 上期金额           |
|-------------------------------------|------|-----------------|----------------|
| 一、营业收入                              | 注释4  | 29,416,644.37   | 26,165,080.18  |
| 减：营业成本                              | 注释4  | 5,095,562.37    | 3,457,630.71   |
| 税金及附加                               |      | 3,899,629.66    | 3,433,075.72   |
| 销售费用                                |      |                 |                |
| 管理费用                                |      | 109,659,410.13  | 86,030,458.48  |
| 财务费用                                |      | 110,533,057.81  | 55,503,711.31  |
| 资产减值损失                              |      | 41,287.99       | 9,437.89       |
| 加：公允价值变动收益                          |      | 32,610,000.00   | 99,340,492.25  |
| 投资收益                                | 注释5  | 3,642.18        | -1,121,241.59  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |                 | -1,121,241.59  |
| 资产处置收益                              |      |                 | -33,747.62     |
| 其他收益                                |      |                 |                |
| 二、营业利润                              |      | -167,198,661.41 | -24,083,730.89 |
| 加：营业外收入                             |      | 37,660.03       | 1,535,768.54   |
| 减：营业外支出                             |      | 146,545.43      | 500.00         |
| 三、利润总额                              |      | -167,307,546.81 | -22,548,462.35 |
| 减：所得税费用                             |      | 8,142,178.00    | 31,359,500.13  |
| 四、净利润                               |      | -175,449,724.81 | -53,907,962.48 |
| 持续经营净利润                             |      | -175,449,724.81 | -53,907,962.48 |
| 终止经营净利润                             |      |                 |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |      |                 |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      |                 |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                 |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                 |                |
| （二）以后能重分类进损益的其他综合收益                 |      |                 |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                 |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                 |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                 |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                 |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |                 |                |
| 6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益   |      |                 |                |
| 7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产      |      |                 |                |
| 六、综合收益总额                            |      | -175,449,724.81 | -53,907,962.48 |
| 七、每股收益：                             |      |                 |                |
| （一）基本每股收益                           |      | -0.14           | -0.04          |
| （二）稀释每股收益                           |      | -0.14           | -0.04          |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2017年度

编制单位：中安消股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                       | 附注十五 | 本期金额                   | 上期金额                    |
|---------------------------|------|------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 30,230,457.81          | 27,922,724.63           |
| 收到的税费返还                   |      |                        |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 1,748,897,466.52       | 898,852,751.88          |
| 经营活动现金流入小计                |      | 1,779,127,924.33       | 926,775,476.51          |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 6,188,661.63           | 5,369,115.57            |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 40,438,440.57          | 38,812,647.34           |
| 支付的各项税费                   |      | 6,382,569.32           | 11,269,839.33           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 2,184,483,579.83       | 1,219,726,432.70        |
| 经营活动现金流出小计                |      | 2,237,493,251.35       | 1,275,178,034.94        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-458,365,327.02</b> | <b>-348,402,558.43</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                         |
| 收回投资所收到的现金                |      |                        |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 3,642.18               | 2,629,643.20            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 120,006,696.93         |                         |
| 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                |      | 120,010,339.11         | 2,629,643.20            |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,468,260.05           | 10,067,312.61           |
| 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            |      | 3,060,000.00           |                         |
| 投资活动现金流出小计                |      | 4,528,260.05           | 10,067,312.61           |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>115,482,079.06</b>  | <b>-7,437,669.41</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                        |                         |
| 取得借款收到的现金                 |      | 650,000,000.00         | 1,391,475,000.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 80,912,518.81          | 525,891,095.89          |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 730,912,518.81         | 1,917,366,095.89        |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 663,650,000.00         | 542,900,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 106,811,321.52         | 170,682,758.70          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 475,000,000.00         | 256,913.36              |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 1,245,461,321.52       | 713,839,672.06          |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-514,548,802.71</b> | <b>1,203,526,423.83</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>889.16</b>          | <b>1,981.64</b>         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-857,431,161.51</b> | <b>847,688,177.63</b>   |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |      | 863,243,658.10         | 15,555,480.47           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>5,812,496.59</b>    | <b>863,243,658.10</b>   |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：中安消股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                          | 附注十五 | 本期金额             |        |                  |       |        |      |                |                 |
|------------------------------|------|------------------|--------|------------------|-------|--------|------|----------------|-----------------|
|                              |      | 股本               | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润           |
| 一、上年年末余额                     |      | 1,283,020,992.00 |        | 3,611,877,254.85 |       |        |      | 102,430,751.34 | 616,376,689.14  |
| 加：会计政策变更                     |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 前期差错更正                       |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 其他                           |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 二、本年年初余额                     |      | 1,283,020,992.00 |        | 3,611,877,254.85 |       |        |      | 102,430,751.34 | 616,376,689.14  |
| 三、本年增减变动金额                   |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| (一) 综合收益总额                   |      |                  |        |                  |       |        |      |                | -175,449,724.81 |
| (二) 股东投入和减少资本                |      |                  |        |                  |       |        |      |                | -175,449,724.81 |
| 1. 股东投入的普通股                  |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 4. 其他                        |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| (三) 利润分配                     |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 1. 提取盈余公积                    |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 2. 对股东的分配                    |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 3. 其他                        |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| (四) 股东权益内部结转                 |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 1. 资本公积转增股本                  |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 2. 盈余公积转增股本                  |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 5. 其他                        |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| (五) 专项储备                     |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 1. 本期提取                      |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 2. 本期使用                      |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| (六) 其他                       |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 四、本年年末余额                     |      | 1,283,020,992.00 |        | 3,611,877,254.85 |       |        |      | 102,430,751.34 | 440,926,964.33  |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：中安消股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                          | 附注十五 | 上期金额             |        |                  |       |        |      |                |                 |
|------------------------------|------|------------------|--------|------------------|-------|--------|------|----------------|-----------------|
|                              |      | 股本               | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润           |
| 一、上年年末余额                     |      | 1,283,020,992.00 |        | 3,611,877,254.85 |       |        |      | 102,430,751.34 | 294,374,745.30  |
| 加：会计政策变更                     |      |                  |        |                  |       |        |      |                | 499,342,846.82  |
| 前期差错更正                       |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 其他                           |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 二、本年年初余额                     |      | 1,283,020,992.00 |        | 3,611,877,254.85 |       |        |      | 102,430,751.34 | 793,717,592.12  |
| 三、本年增减变动金额                   |      |                  |        |                  |       |        |      |                | -177,340,902.98 |
| (一) 综合收益总额                   |      |                  |        |                  |       |        |      |                | -53,907,962.48  |
| (二) 股东投入和减少资本                |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 1. 股东投入的普通股                  |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 4. 其他                        |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| (三) 利润分配                     |      |                  |        |                  |       |        |      |                | -123,432,940.50 |
| 1. 提取盈余公积                    |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 2. 对股东的分配                    |      |                  |        |                  |       |        |      |                | -123,432,940.50 |
| 3. 其他                        |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| (四) 股东权益内部结转                 |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 1. 资本公积转增股本                  |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 2. 盈余公积转增股本                  |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 5. 其他                        |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| (五) 专项储备                     |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 1. 本期提取                      |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 2. 本期使用                      |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| (六) 其他                       |      |                  |        |                  |       |        |      |                |                 |
| 四、本年年末余额                     |      | 1,283,020,992.00 |        | 3,611,877,254.85 |       |        |      | 102,430,751.34 | 616,376,689.14  |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 中安消股份有限公司 2017 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

中安消股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海飞乐股份有限公司，于 1987 年 6 月经沪体改（87）第 4 号文批准，采用社会募集方式设立的股份有限公司，并于 1990 年 12 月 19 日在上海证券交易所上市。公司的统一社会信用代码：913100001322013497。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 128,302.0992 万股，注册资本为 128,302.0992 万元，注册地址：上海市普陀区丹巴路 28 弄 5、6 号一楼，总部地址：上海市普陀区同普路 800 弄中安消智慧科创园 D 栋 10 楼，本公司母公司为深圳市中恒汇志投资有限公司，公司最终实际控制人为涂国身。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司主要从事安保系统集成及工程安装、安保运营服务、安保产品制造和销售等业务。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 27 日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 44 户，具体包括：

| 子公司名称            | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|------------------|-------|----|---------|----------|
| 中安消（上海）投资管理有限公司  | 全资子公司 | 一级 | 100.00  | 100.00   |
| 上海投名信息科技有限公司     | 全资子公司 | 一级 | 100.00  | 100.00   |
| 中安消股权投资有限公司      | 全资子公司 | 一级 | 100.00  | 100.00   |
| 上海中安消智能技术有限公司    | 全资子公司 | 一级 | 100.00  | 100.00   |
| 中安消国际控股有限公司      | 全资子公司 | 一级 | 100.00  | 100.00   |
| 卫安 1 有限公司        | 全资子公司 | 二级 | 100.00  | 100.00   |
| 卫安有限公司           | 全资子公司 | 三级 | 100.00  | 100.00   |
| 卫安国际香港有限公司       | 全资子公司 | 三级 | 100.00  | 100.00   |
| 运转香港（文件交汇中心）有限公司 | 全资子公司 | 三级 | 100.00  | 100.00   |
| 万图有限公司           | 全资子公司 | 三级 | 100.00  | 100.00   |
| 科卫保安有限公司         | 全资子公司 | 四级 | 100.00  | 100.00   |

| 子公司名称                                  | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|----------------------------------------|-------|----|----------|-----------|
| 中安消技术有限公司                              | 全资子公司 | 一级 | 100.00   | 100.00    |
| 中安消旭龙电子技术有限责任公司                        | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 天津市同方科技工程有限公司                          | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 中安消达明科技有限公司                            | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 深圳市威大医疗系统工程有限公司                        | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 昆明飞利泰电子系统工程有限公司                        | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 上海擎天电子科技有限公司                           | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 浙江华和万润信息科技有限公司                         | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 宁波益瑞信息科技有限公司                           | 全资子公司 | 三级 | 100.00   | 100.00    |
| 江苏中科智能系统有限公司                           | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 中安消技术(香港)有限公司                          | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| OceanPacificTechnologyLimited          | 全资子公司 | 三级 | 100.00   | 100.00    |
| 杭州天视智能系统有限公司                           | 全资子公司 | 四级 | 100.00   | 100.00    |
| SharpEagle (HK) Limited                | 全资子公司 | 三级 | 100.00   | 100.00    |
| 北京中安消科技服务有限公司                          | 全资子公司 | 四级 | 100.00   | 100.00    |
| SincereOnLimited                       | 全资子公司 | 三级 | 100.00   | 100.00    |
| 中安消物联传感(深圳)有限公司                        | 全资子公司 | 二级 | 100.00   | 100.00    |
| 深圳市豪恩安全防范技术有限公司                        | 全资子公司 | 三级 | 100.00   | 100.00    |
| 深圳科松技术有限公司                             | 全资子公司 | 三级 | 100.00   | 100.00    |
| 常州明景物联传感有限公司                           | 全资子公司 | 三级 | 100.00   | 100.00    |
| 卫安(澳门)有限公司                             | 全资子公司 | 三级 | 100.00   | 100.00    |
| 澳门中安消技术一人有限公司                          | 全资子公司 | 三级 | 100.00   | 100.00    |
| 中安消技术日本株式会社                            | 全资子公司 | 三级 | 100.00   | 100.00    |
| 澳洲安保集团:                                |       |    |          |           |
| ChinaSecurity&Fire (Singapore) Pte.Ltd | 全资子公司 | 三级 | 100.00   | 100.00    |
| SecureCorpPtyLtd                       | 全资子公司 | 四级 | 100.00   | 100.00    |
| VideoAlarmTechnologiesPtyLtd           | 全资子公司 | 四级 | 100.00   | 100.00    |
| LawmateAustraliaPtyLtd                 | 全资子公司 | 四级 | 100.00   | 100.00    |
| LawmatePtyLtd                          | 全资子公司 | 四级 | 100.00   | 100.00    |
| 泰国卫安集团:                                |       |    |          |           |
| 卫安控股(泰国)有限公司                           | 全资子公司 | 三级 | 100.00   | 100.00    |
| 卫安安保服务(泰国)有限公司                         | 全资子公司 | 四级 | 100.00   | 100.00    |
| 卫安航空服务有限公司                             | 全资子公司 | 四级 | 100.00   | 100.00    |
| 卫安航空安全有限公司                             | 全资子公司 | 四级 | 100.00   | 100.00    |
| PerfektTechnologyandSystemsCo.,Ltd     | 全资子公司 | 四级 | 100.00   | 100.00    |

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加3户,其中:

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控



## 制权的经营实体

| 名称                                 | 变更原因       |
|------------------------------------|------------|
| 上海中安消智能技术有限公司                      | 新设成立       |
| 宁波益瑞信息科技有限公司                       | 新设成立       |
| PerfektTechnologyandSystemsCo.,Ltd | 非同一控制下企业合并 |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 三、财务报表的编制基础

### (一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### (二)持续经营

本公司 2017 年度发生净亏损 73,503.08 万元，且于 2017 年 12 月 31 日，中安消公司累计未分配利润-30,052.63 万元，本公司流动负债高于流动资产 37,834.83 万元，逾期借款 61,271.04 万元，逾期应付利息 169.90 万元，上述可能导致对公司持续经营能力存在重大不确定性。公司根据目前经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

#### 1、降负债、去杠杆，多策并举防风险

为进一步优化企业资产结构，公司采用渐进方式，大力推进降低资产负债率、降低财务费用新举措。自 2018 年 1 月 1 起至本审计报告出具前，公司累计已偿还约 14 亿人民币债务以进一步增强企业抗债务风险能力。

#### 2、明晰战略，聚焦内生增长

公司发展战略从外延式扩张转向夯实主业，挖掘内生增长力量，实施稳健的持续经营策略，保障公司稳定发展。

#### 3、集中优势，集团化运作系统集成业务

国内业务方面，公司将集中优势资源深耕智慧城市系统集成业务，逐步聚焦智慧医院、雪亮工程、智慧交通、智慧物流等领域发展，全力完善常规系统集成产业链。

#### 4、“一带一路”安保护航中国力量

海外业务方面，继续沿“一带一路”巩固并拓展公司在亚太地区的安保综合运营服务市场，利用创新的技术和业务模式，为客户提供更丰富的安保服务和增值服务，进而实现公司的健康持续发展。



#### 5、积极引入战略投资者，优化资本结构

加强公司合规管理能力，重新布局公司资本路径，引入合适的战略投资者，优化公司资本结构，改善公司资金能力。

#### 6、改善管理手段，提高组织运作效率

公司积极改善管理手段，通过减员增效与全面激励，增强员工凝聚力，形成统一价值观。以奋斗为本，以价值创造为目标，打造精干团队。

#### 7、多措施并举处置债务和盘活资产

公司将通过出售固定资产、非核心业务股权等盘活资产的手段，有效偿付公司债务，重组公司债务体系。

#### 8、加强应收账款回款力度，保障公司经营流动性

公司成立了应收账款专项领导小组，全面负责应收账款的回收管理工作，根据应收账款的性质，有针对性地定制解决方案。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### (一)具体会计政策和会计估计提示

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### 1、收入确认——劳务合同、建造合同

在劳务合同、建造合同结果可以可靠估计时，公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四/（二十六）收入确认方法所述方法进行确认的，在执行合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## 2、坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

## 3、存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## 4、长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## 5、折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 6、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和



金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7、所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

本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、现金流量等有关信息。

#### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (四) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (五) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价



结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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；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差额，经复核后，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，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全

部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (七) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的



相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；



D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则

的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(九) 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(十) 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。



## 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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十一) 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；



2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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, 在取得时以公允价值(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, 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) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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债权(不包括在活跃市场上有报价的债务工具), 包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等, 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。

#### (3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

本公司对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，以及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，按照成本计量。

(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

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 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;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产减值准备

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成本超过 50% (含 50%) 或低于其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。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,按照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确定;在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (十二) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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 500 万元以上（含）。

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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

| 组合名称    | 计提方法    | 确定组合的依据                                                        |
|---------|---------|----------------------------------------------------------------|
| 无风险组合   | 不计提坏账准备 | 根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收关联方款项                                     |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法   | 包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ① 采用账龄分析法计提坏账准备

安保产品销售及系统集成采用的坏账准备计提比例：

| 账龄    | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 3.00        | 3.00         |
| 1—2 年 | 5.00        | 5.00         |
| 2—3 年 | 20.00       | 20.00        |
| 3 年以上 | 100.00      | 100.00       |

安保服务、快递服务及押运业务采用的坏账准备计提比例：



| 账龄      | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------|--------------|---------------|
| 1-6 个月  | 0.00         | 0.00          |
| 7-12 个月 | 50.00        | 0.00          |
| 1 年以上   | 100.00       | 0.00          |

②采用其他方法计提坏账准备

| 组合名称  | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 无风险组合 | 0.00         | 0.00          |

**3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**(十三) 存货**

**1. 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、工程施工、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

**2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

工程施工的具体核算方法为：按照单个工程项目为核算对象，平时，在单个工程项目下归集所发生的实际成本，包括直接材料、直接人工费、其他直接费及相应的施工间接成本等。期末根据完工百分比法确认合同收入的同时，确认工程施工毛利。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

**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**

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。产成品、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。

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. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十四) 持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### **2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所

得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## **(十五)长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### **(2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并



按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资



时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权

益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技



术资料。

## (十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十七) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-50   | 4-5    | 1.90-4.80   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10    | 4-5    | 9.50-19.20  |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5       | 4-5    | 19.00-19.20 |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5     | 4-5    | 19.00-32.00 |

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入



当期损益。

#### **4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### **(十八) 在建工程**

#### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### **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。

### **(十九) 借款费用**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本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的各部分分别完工，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。



## (二十)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利权、商标和软件及特许权。

### 1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目     | 预计使用寿命（月） | 依据     |
|--------|-----------|--------|
| 专利权    | 120       | 历史经验判断 |
| 非专利技术  | 144       | 历史经验判断 |
| 软件及特许权 | 60-168    | 历史经验判断 |
| 客户关系   | 216       | 历史经验判断 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## （2）使用寿命不确定的无形资产

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。使用寿命不确定的无形资产如下：

| 项目  | 使用寿命不确定的依据                                                               |
|-----|--------------------------------------------------------------------------|
| 商标权 | 本公司可以在商标权保护期届满时以较低的手续费申请延期，而且，根据产品生命周期、市场状况等综合判断，该等商标权将在不确定的期间内为公司带来经济利益 |

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 3. 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。

## 4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## （二十一）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。



可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(二十二) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## **(二十三) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十四) 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。

## **(二十五) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **4. 会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入

当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **(二十六) 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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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，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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### **4. 建造合同收入的确认依据和方法**

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时, 与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法, 是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 1) 合同总收入能够可靠地计量;
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日, 按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额, 确认为当期合同收入; 同时, 按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额, 确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

1) 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

### **(二十七) 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。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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。



## 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：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

## (二十九) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /

(十七) 固定资产。

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。

(三十) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布财会〔2017〕30 号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

本公司按照准则生效日期开始执行前述新发布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注四各相关项目中列示。该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。



## 五、税项

### (一)公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据          | 税率                                |
|---------|---------------|-----------------------------------|
| 增值税     | 销售货物、应税销售服务收入 | 17%、11%、6%、3%                     |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额       | 7%                                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额        | 35%、30%、25%、20%、16.5%、15%、12%、10% |
| 房产税     | 按租金收入为纳税基准    | 12%                               |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 本公司             | 25%   |
| 中安消技术有限公司       | 15%   |
| 中安消（上海）投资管理有限公司 | 25%   |
| 中安消股权投资有限公司     | 10%   |
| 上海中安消智能技术有限公司   | 25%   |
| 上海投名信息科技有限公司    | 25%   |
| 中安消旭龙电子技术有限责任公司 | 15%   |
| 天津市同方科技工程有限公司   | 15%   |
| 中安消达明科技有限公司     | 15%   |
| 深圳市豪恩安全防范技术有限公司 | 25%   |
| 中安消物联传感（深圳）有限公司 | 15%   |
| 北京中安消科技服务有限公司   | 15%   |
| 杭州天视智能系统有限公司    | 15%   |
| 深圳市威大医疗系统工程有限公司 | 15%   |
| 昆明飞利泰电子系统工程有限公司 | 15%   |
| 上海擎天电子科技有限公司    | 15%   |
| 深圳科松技术有限公司      | 25%   |
| 浙江华和万润信息科技有限公司  | 15%   |
| 宁波益瑞信息科技有限公司    | 25%   |
| 江苏中科智能系统有限公司    | 15%   |
| 常州明景物联传感有限公司    | 10%   |
| 中安消技术日本株式会社     | 35%   |
| 澳门中安消技术一人有限公司   | 12%   |
| 卫安（澳门）有限公司      | 12%   |
| 卫安 1 有限公司       | 16.5% |
| 泰国卫安集团          | 20%   |
| 澳洲安保集团          | 30%   |

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

1、本公司下属公司卫安 1 有限公司为英属维尔京群岛注册公司，按照英属维尔京群岛税法之规定本公司不需缴纳所得税。

2、卫安 1 有限公司之子公司为香港特别行政区注册公司，按照香港税法规定按照利得额的 16.5%计提和缴纳利得税。

3、卫安（澳门）有限公司及其下属公司系在澳门特别行政区注册公司按（纳税利润额-60 万澳门币）\*12%计缴。

## （二）税收优惠政策及依据

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字〔2011〕123 号）的有关要求，中安消技术有限公司及其部分下属公司中安消旭龙电子技术有限责任公司、天津市同方科技工程有限公司、杭州天视智能系统有限公司、中安消达明科技有限公司、中安消物联传感（深圳）有限公司、北京中安消科技服务有限公司、深圳市威大医疗系统工程有限公司、昆明飞利泰电子系统工程有限公司、上海擎天电子科技有限公司、浙江华和万润信息科技有限公司及江苏中科智能系统有限公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，企业所得税税率享受减免 10%的优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 809,968.93       | 1,330,315.33     |
| 银行存款          | 543,254,263.94   | 1,492,089,685.22 |
| 其他货币资金        | 808,489,122.44   | 348,668,341.01   |
| 合计            | 1,352,553,355.31 | 1,842,088,341.56 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 490,110,318.81   | 624,974,935.85   |

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司存在因诉讼保全被冻结的款项，金额为 2,675,068.05 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额         | 期初余额          |
|-----------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 1,782,144.00 | 10,626,458.40 |



| 项目               | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 用于担保的定期存款或通知存款   | 1,005,329.68   | 4,219,688.36   |
| 保函保证金            | 517,331,726.17 | 38,243,831.52  |
| 现金押运业务临时替客户保管的现金 | 282,977,909.95 | 295,578,362.73 |
| 其他               | 5,392,012.64   |                |
| 合计               | 808,489,122.44 | 348,668,341.01 |

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 4,697,942.18 | 31,355,112.07 |
| 商业承兑汇票 | 1,695,250.93 | 20,006,891.03 |
| 合计     | 6,393,193.11 | 51,362,003.10 |

### 2. 期末公司无已质押的应收票据

### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 400,000.00 |           |

## 注释3. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

| 类别                     | 期末余额           |        |                |          |                |
|------------------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备           |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   | 28,001,244.80  | 3.36   | 11,494,852.88  | 41.05    | 16,506,391.92  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 575,903,143.36 | 69.07  | 119,778,593.86 | 20.80    | 456,124,549.50 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 229,892,640.90 | 27.57  | 8,077,876.54   | 3.51     | 221,814,764.36 |
| 合计                     | 833,797,029.06 | 100.00 | 139,351,323.28 | 16.71    | 694,445,705.78 |

续：

| 类别                   | 期初余额           |        |               |          |                |
|----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                      | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 40,134,639.57  | 3.75   | 10,529,080.61 | 26.23    | 29,605,558.96  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 827,091,372.02 | 77.22  | 64,441,082.24 | 7.79     | 762,650,289.78 |

| 类别                     | 期初余额             |        |               |         |                |
|------------------------|------------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                        | 金额               | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 203,854,972.81   | 19.03  | 9,967,585.40  | 4.89    | 193,887,387.41 |
| 合计                     | 1,071,080,984.40 | 100.00 | 84,937,748.25 | 7.93    | 986,143,236.15 |

## 2. 应收账款分类说明

### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称           | 期末余额          |               |          |             |
|----------------|---------------|---------------|----------|-------------|
|                | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由        |
| 涉县中博瑞新能源开发有限公司 | 28,001,244.80 | 11,494,852.88 | 41.05    | 根据预计可收回金额计提 |

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末余额           |                |          |
|-------|----------------|----------------|----------|
|       | 应收账款           | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 267,262,937.96 | 8,017,888.14   | 3.00     |
| 1—2 年 | 138,661,998.05 | 6,933,099.91   | 5.00     |
| 2—3 年 | 75,317,448.72  | 15,063,489.73  | 20.00    |
| 3 年以上 | 89,764,116.08  | 89,764,116.08  | 100.00   |
| 合计    | 571,006,500.81 | 119,778,593.86 | 20.98    |

### (3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称  | 期末余额         |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 应收账款         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 无风险组合 | 4,896,642.55 |      |          |

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 59,766,520.50 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## 4. 本报告期实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 5,352,945.47 |

其中重要的应收账款核销情况如下：

| 单位名称                           | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|--------------------------------|--------|--------------|------|---------|-----------|
| Casino Greek Mythology (Macau) | 服务费    | 2,726,744.87 | 无法收回 | 审批      | 否         |
| 苏州乾宁置业有限公司                     | 设计款    | 1,515,933.40 | 无法收回 | 审批      | 否         |
| 合计                             |        | 4,242,678.27 |      |         |           |



#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称          | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备       |
|---------------|----------------|------------------|---------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 150,822,512.59 | 18.09            | 72,949,017.04 |

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额           |        |
|---------|---------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 61,846,586.16 | 84.79  | 126,708,127.77 | 96.05  |
| 1 至 2 年 | 7,641,583.48  | 10.48  | 3,631,626.61   | 2.75   |
| 2 至 3 年 | 2,890,327.31  | 3.96   | 1,122,724.43   | 0.85   |
| 3 年以上   | 560,390.60    | 0.77   | 457,701.87     | 0.35   |
| 合计      | 72,938,887.55 | 100.00 | 131,920,180.68 | 100.00 |

##### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 单位名称           | 期末余额         | 账龄    | 未及时结算原因 |
|----------------|--------------|-------|---------|
| 江苏新和网络科技发展有限公司 | 1,957,331.12 | 1-2 年 | 未到结算周期  |
| 普司曼电缆有限公司      | 1,157,476.38 | 1-2 年 | 未到结算周期  |
| 北京优伦智能技术有限公司   | 1,121,122.04 | 1-2 年 | 未到结算周期  |
| 合计             | 4,235,929.54 |       |         |

##### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 期末金额          | 占预付账款总额的比例 (%) |
|---------------|---------------|----------------|
| 期末余额前五名预付账款汇总 | 13,735,005.87 | 18.83          |

#### 注释5. 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

| 类别                      | 期末余额           |        |                |         |                |
|-------------------------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备           |         | 账面价值           |
|                         | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   | 221,590,984.70 | 27.65  | 102,985,427.08 | 46.48   | 118,605,557.62 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 579,558,973.02 | 72.33  | 23,190,620.51  | 4.00    | 556,368,352.51 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 200,000.00     | 0.02   | 200,000.00     | 100.00  |                |
| 合计                      | 801,349,957.72 | 100.00 | 126,376,047.59 | 15.77   | 674,973,910.13 |

续:

| 类别                      | 期初余额           |        |               |         |                |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                         | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |                |        |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 733,420,648.20 | 100.00 | 23,942,833.02 | 3.26    | 709,477,815.18 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |               |         |                |
| 合计                      | 733,420,648.20 | 100.00 | 23,942,833.02 | 3.26    | 709,477,815.18 |

## 2. 其他应收款分类说明

### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称            | 期末余额           |                |          |               |
|-----------------|----------------|----------------|----------|---------------|
|                 | 其他应收款          | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 计提理由          |
| KH ソーラー株式会社     | 59,752,800.00  | 17,370,000.00  | 29.07    | 按照预计可收回金额计提坏账 |
| KH ソーラージャパン株式会社 | 57,321,000.00  | 15,633,000.00  | 27.27    | 按照预计可收回金额计提坏账 |
| 巨力新能源股份有限公司     | 55,181,816.67  | 55,181,816.67  | 100.00   | 按照预计可收回金额计提坏账 |
| 武桥重工集团股份有限公司    | 31,243,075.70  | 9,372,922.71   | 30.00    | 按照预计可收回金额计提坏账 |
| 中工工程机械成套有限公司    | 18,092,292.33  | 5,427,687.70   | 30.00    | 按照预计可收回金额计提坏账 |
| 合计              | 221,590,984.70 | 102,985,427.08 | 46.48    |               |

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 其他应收款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 146,313,283.32 | 3,332,682.52  | 2.28     |
| 1—2 年 | 103,315,421.20 | 3,752,644.84  | 3.63     |
| 2—3 年 | 20,803,455.97  | 4,160,691.19  | 20.00    |
| 3 年以上 | 11,944,601.96  | 11,944,601.96 | 100.00   |
| 合计    | 282,376,762.45 | 23,190,620.51 | 8.21     |

### (3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称  | 期末余额           |      |          |
|-------|----------------|------|----------|
|       | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 无风险组合 | 297,182,210.57 |      |          |

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 102,973,635.27 元；本期无收回或转回的坏账准备。



#### 4. 本报告期实际核销的其他应收款

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 540,420.70 |

#### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 股权转让款  | 261,600,000.00 | 276,000,000.00 |
| 备用金    | 4,453,073.20   | 7,193,473.44   |
| 押金及保证金 | 100,520,580.91 | 118,271,331.59 |
| 往来款项   | 400,608,810.55 | 294,478,600.43 |
| 其他     | 34,167,493.06  | 37,477,242.74  |
| 合计     | 801,349,957.72 | 733,420,648.20 |

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质  | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额      |
|-----------------|-------|----------------|-------|-------------------|---------------|
| 天津中启创科技有限公司     | 股权转让款 | 168,098,400.00 | 1-2 年 | 20.98             |               |
| KH ソーラー株式会社     | 保证金   | 59,752,800.00  | 1-2 年 | 7.46              | 17,370,000.00 |
| KH ソーラージャパン株式会社 | 往来款   | 57,321,000.00  | 1-2 年 | 7.15              | 15,633,000.00 |
| 巨力新能源股份有限公司     | 货款    | 55,181,816.67  | 1-2 年 | 6.89              | 55,181,816.67 |
| 深圳市平安创新资本投资有限公司 | 股权转让款 | 46,920,000.00  | 1-2 年 | 5.86              |               |
| 合计              |       | 387,274,016.67 |       | 48.34             | 88,184,816.67 |

#### 7. 其他应收款其他说明

2016 年 8 月 9 日，公司第六次临时股东大会审议通过了《中安消股份有限公司重大资产购买报告书（草案）》，拟通过支付现金的形式购买北京启创卓越科技有限公司（以下简称启创卓越）100%股权，公司按照收购协议相关约定，向启创卓越原股东支付首期股权转让款 2.76 亿元。同时，启创卓越原股东将启创卓越 100%股权过户至子公司中安消技术有限公司名下。本次重大资产重组标的资产之启创卓越交割审计过程中，公司发现启创卓越在过渡期间（2016 年 4-8 月）存在异常的大额预付账款支出，因此，公司与启创卓越原股东签订终止收购协议，从而需向其股东收回已按约定支付的股权转让款 2.76 亿元。由于启创卓越 100%股权价值高于公司尚未收回的股权转让款，因此，对该笔应收款项未计提减值准备。截止本报告日，公司已收回全部股权转让款。

#### 注释6. 存货

##### 1. 存货分类

| 项目              | 期末余额             |                |                  | 期初余额             |              |                  |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
|                 | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备         | 账面价值             |
| 原材料             | 18,397,454.66    | 2,081,034.72   | 16,316,419.94    | 30,340,631.01    | 1,166,289.37 | 29,174,341.64    |
| 在产品             | 2,822,447.58     | 269,562.61     | 2,552,884.97     | 3,259,839.25     | 100,330.33   | 3,159,508.92     |
| 库存商品            | 141,353,254.43   | 10,615,067.98  | 130,738,186.45   | 115,549,632.51   | 1,473,215.64 | 114,076,416.87   |
| 发出商品            | 20,056,471.83    | 2,654.20       | 20,053,817.63    | 5,111,072.80     |              | 5,111,072.80     |
| 委托加工物资          | 177,268.89       | 8,222.64       | 169,046.25       | 202,576.54       |              | 202,576.54       |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 1,702,823,411.58 | 117,234,687.09 | 1,585,588,724.49 | 1,758,174,222.71 |              | 1,758,174,222.71 |
| 合计              | 1,885,630,308.97 | 130,211,229.24 | 1,755,419,079.73 | 1,912,637,974.82 | 2,739,835.34 | 1,909,898,139.48 |

## 2. 存货跌价准备

| 项目              | 期初余额         | 本期增加金额         |    | 本期减少金额 |    |    | 期末余额           |
|-----------------|--------------|----------------|----|--------|----|----|----------------|
|                 |              | 计提             | 其他 | 转回     | 转销 | 其他 |                |
| 原材料             | 1,166,289.37 | 914,745.35     |    |        |    |    | 2,081,034.72   |
| 在产品             | 100,330.33   | 169,232.28     |    |        |    |    | 269,562.61     |
| 库存商品            | 1,473,215.64 | 9,141,852.34   |    |        |    |    | 10,615,067.98  |
| 发出商品            |              | 2,654.20       |    |        |    |    | 2,654.20       |
| 委托加工物资          |              | 8,222.64       |    |        |    |    | 8,222.64       |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |              | 117,234,687.09 |    |        |    |    | 117,234,687.09 |
| 合计              | 2,739,835.34 | 127,471,393.90 |    |        |    |    | 130,211,229.24 |

## 3. 建造合同形成的已完工未结算资产

| 项目   | 累计已发生成本          | 累计已确认毛利        | 预计损失           | 已办理结算的金额         | 建造合同形成的已完工未结算资产  |
|------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 期末金额 | 2,528,367,990.86 | 927,505,515.02 | 117,234,687.09 | 1,753,050,094.30 | 1,585,588,724.49 |

## 注释7. 一年内到期的非流动资产

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 3,049,400.00 | 4,234,928.94 |

## 注释8. 其他流动资产

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 预缴税费    | 26,994,912.13 | 29,165,110.22 |
| 增值税留抵扣额 | 19,332,817.67 | 14,594,396.65 |
| 理财产品    | 19,000,000.00 | 51,300,000.00 |
| 其他      | 3,397,684.42  |               |
| 合计      | 68,725,414.22 | 95,059,506.87 |



### 注释9. 长期应收款

| 款项性质     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
| 分期收工程项目款 | 94,514,336.04 |      | 94,514,336.04 | 87,913,671.43 |      | 87,913,671.43 |

### 注释10. 长期股权投资

| 被投资单位            | 期初余额         | 本期增减变动     |              |            |          |
|------------------|--------------|------------|--------------|------------|----------|
|                  |              | 追加投资       | 减少投资         | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一. 合营企业          |              |            |              |            |          |
| 上海圣博安康文化创意发展有限公司 |              | 980,000.00 | 980,000.00   |            |          |
| 上海金誉阿拉丁投资管理有限公司  | 4,237,369.83 |            |              |            |          |
| 小计               | 4,237,369.83 | 980,000.00 | 980,000.00   |            |          |
| 二. 联营企业          |              |            |              |            |          |
| 上海翎消企业发展有限公司     | 1,050,000.00 |            | 1,050,000.00 |            |          |
| 合计               | 5,287,369.83 | 980,000.00 | 2,030,000.00 |            |          |

续:

| 被投资单位            | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额         | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|--------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
|                  | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |              |
| 一. 合营企业          |        |             |        |    |              |              |
| 上海圣博安康文化创意发展有限公司 |        |             |        |    |              |              |
| 上海金誉阿拉丁投资管理有限公司  |        |             |        |    | 4,237,369.83 |              |
| 小计               |        |             |        |    | 4,237,369.83 |              |
| 二. 联营企业          |        |             |        |    |              |              |
| 上海翎消企业发展有限公司     |        |             |        |    |              |              |
| 合计               |        |             |        |    | 4,237,369.83 |              |

说明: 截至 2017 年 12 月 31 日止, 中安消公司对上海翎消企业发展有限公司的股权已经转让, 工商变更登记正在办理之中。

### 注释11. 投资性房地产

#### 1. 投资性房地产情况

| 项目      | 房屋建筑物            | 土地使用权          | 合计               |
|---------|------------------|----------------|------------------|
| 一. 期初余额 | 1,238,479,400.00 | 724,660,000.00 | 1,963,139,400.00 |
| 二. 本期变动 | -69,634,682.96   | 24,390,000.00  | -45,244,682.96   |

| 项目        | 房屋建筑物            | 土地使用权          | 合计               |
|-----------|------------------|----------------|------------------|
| 1. 外购增加   | 34,233,953.61    |                | 34,233,953.61    |
| 2. 公允价值变动 | -103,868,636.57  | 24,390,000.00  | -79,478,636.57   |
| 三. 期末余额   | 1,168,844,717.04 | 749,050,000.00 | 1,917,894,717.04 |

## 2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项目     | 账面原值         | 未办妥产权证书原因 |
|--------|--------------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 1,109,400.00 | 正在办理中     |

## 注释12. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具           | 电子设备及其他       | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 一. 账面原值   |                |                |                |               |                |
| 1. 期初余额   | 365,142,974.43 | 99,271,665.45  | 138,714,253.07 | 67,264,428.43 | 670,393,321.38 |
| 2. 本期增加金额 | -18,553,896.00 | 16,650,800.90  | 5,280,697.71   | 6,851,865.66  | 10,229,468.27  |
| 购置        | 1,855,228.56   | 11,014,990.73  | 6,294,687.74   | 7,637,935.41  | 26,802,842.44  |
| 在建工程转入    |                | 6,923,482.68   | 5,213,173.05   | 331,003.47    | 12,467,659.20  |
| 外币报表折算差额  | -20,409,124.56 | -1,287,672.51  | -6,227,163.08  | -1,117,073.22 | -29,041,033.37 |
| 3. 本期减少金额 |                | 15,306,151.92  | 6,751,593.49   | 5,532,257.70  | 27,590,003.11  |
| 处置或报废     |                | 15,306,151.92  | 6,653,210.99   | 3,110,236.73  | 25,069,599.64  |
| 其他转出      |                |                | 98,382.50      | 2,422,020.97  | 2,520,403.47   |
| 4. 期末余额   | 346,589,078.43 | 100,616,314.43 | 137,243,357.29 | 68,584,036.39 | 653,032,786.54 |
| 二. 累计折旧   |                |                |                |               |                |
| 1. 期初余额   | 22,808,530.52  | 60,034,005.77  | 61,862,491.89  | 46,340,908.60 | 191,045,936.78 |
| 2. 本期增加金额 | 12,229,515.06  | 10,726,956.40  | 10,471,095.24  | 6,140,547.05  | 39,568,113.75  |
| 本期计提      | 13,702,926.92  | 11,385,394.47  | 13,126,452.06  | 6,982,792.53  | 45,197,565.98  |
| 外币报表折算差额  | -1,473,411.86  | -658,438.07    | -2,655,356.82  | -842,245.48   | -5,629,452.23  |
| 3. 本期减少金额 |                | 8,610,512.56   | 5,221,620.93   | 4,902,685.78  | 18,734,819.27  |
| 处置或报废     |                | 8,610,512.56   | 5,123,238.43   | 2,480,664.81  | 16,214,415.80  |
| 其他转出      |                |                | 98,382.50      | 2,422,020.97  | 2,520,403.47   |
| 4. 期末余额   | 35,038,045.58  | 62,150,449.61  | 67,111,966.20  | 47,578,769.87 | 211,879,231.26 |
| 三. 减值准备   |                |                |                |               |                |
| 1. 期初余额   |                | 65,882.97      |                |               | 65,882.97      |
| 2. 本期增加金额 |                |                |                |               |                |
| 本期计提      |                |                |                |               |                |
| 3. 本期减少金额 |                |                |                |               |                |
| 处置或报废     |                |                |                |               |                |



| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输工具          | 电子设备及其他       | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 4. 期末余额   |                | 65,882.97     |               |               | 65,882.97      |
| 四. 账面价值   |                |               |               |               |                |
| 1. 期末账面价值 | 311,551,032.85 | 38,399,981.85 | 70,131,391.09 | 21,005,266.52 | 441,087,672.31 |
| 2. 期初账面价值 | 342,334,443.91 | 39,171,776.71 | 76,851,761.18 | 20,923,519.83 | 479,281,501.63 |

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目     | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 1,822,570.06 | 正在办理中      |

## 注释13. 在建工程

### 1. 在建工程情况

| 项目      | 期末余额       |      |            | 期初余额         |      |              |
|---------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 新建及厂房改造 |            |      |            | 5,178,553.66 |      | 5,178,553.66 |
| 其他      | 815,306.03 |      | 815,306.03 | 1,396,837.00 |      | 1,396,837.00 |
| 合计      | 815,306.03 |      | 815,306.03 | 6,575,390.66 |      | 6,575,390.66 |

## 注释14. 无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项目        | 非专利技术         | 商标权            | 专利权           | 客户关系           | 其他         | 合计             |
|-----------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------|----------------|
| 一. 账面原值   |               |                |               |                |            |                |
| 1. 期初余额   | 61,752,231.81 | 189,593,460.00 | 38,960,828.79 | 133,919,190.00 |            | 424,225,710.60 |
| 2. 本期增加金额 |               | 2,914,380.00   | 4,013,907.76  | 2,058,570.00   | 946,009.46 | 9,932,867.22   |
| 购置        |               |                | 926,743.80    |                | 944,907.46 | 1,871,651.26   |
| 内部研发      |               |                | 2,182,949.88  |                |            | 2,182,949.88   |
| 在建工程转入    |               |                | 1,534,942.67  |                |            | 1,534,942.67   |
| 外币报表折算差额  |               | 2,914,380.00   | -630,728.59   | 2,058,570.00   | 1,102.00   | 4,343,323.41   |
| 3. 本期减少金额 |               |                | 197,023.35    |                |            | 197,023.35     |
| 处置        |               |                | 197,023.35    |                |            | 197,023.35     |
| 4. 期末余额   | 61,752,231.81 | 192,507,840.00 | 42,777,713.20 | 135,977,760.00 | 946,009.46 | 433,961,554.47 |
| 二. 累计摊销   |               |                |               |                |            |                |
| 1. 期初余额   | 6,431,529.36  |                | 24,892,949.52 | 4,277,915.61   |            | 35,602,394.49  |
| 2. 本期增加金额 | 6,348,826.02  |                | 2,703,869.85  | 7,053,564.39   | 36,920.39  | 16,143,180.65  |
| 本期计提      | 6,348,826.02  |                | 3,188,408.95  | 6,934,979.76   | 36,805.48  | 16,509,020.21  |
| 外币报表折算    |               |                | -484,539.10   | 118,584.63     | 114.91     | -365,839.56    |

| 项目        | 非专利技术         | 商标权            | 专利权           | 客户关系           | 其他         | 合计             |
|-----------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------|----------------|
| 差额        |               |                |               |                |            |                |
| 3. 本期减少金额 |               |                | 181,734.20    |                |            | 181,734.20     |
| 处置        |               |                | 181,734.20    |                |            | 181,734.20     |
| 4. 期末余额   | 12,780,355.38 |                | 27,415,085.17 | 11,331,480.00  | 36,920.39  | 51,563,840.94  |
| 三. 减值准备   |               |                |               |                |            |                |
| 1. 期初余额   |               |                |               |                |            |                |
| 2. 本期增加金额 |               |                |               |                |            |                |
| 3. 本期减少金额 |               |                |               |                |            |                |
| 4. 期末余额   |               |                |               |                |            |                |
| 四. 账面价值   |               |                |               |                |            |                |
| 1. 期末账面价值 | 48,971,876.43 | 192,507,840.00 | 15,362,628.03 | 124,646,280.00 | 909,089.07 | 382,397,713.53 |
| 2. 期初账面价值 | 55,320,702.45 | 189,593,460.00 | 14,067,879.27 | 129,641,274.39 |            | 388,623,316.11 |

#### 注释15. 开发支出

| 项目               | 期初余额         | 本期增加         |    | 本期转出数        |              | 期末余额         |
|------------------|--------------|--------------|----|--------------|--------------|--------------|
|                  |              | 内部开发支出       | 其他 | 计入当期损益       | 确认为无形资产      |              |
| 安全服务综合管理平台智能视频技术 | 2,000,000.00 |              |    | 2,000,000.00 |              |              |
| 智慧园区信息管理平台研发项目   |              | 2,701,443.29 |    | 1,059,675.71 |              | 1,641,767.58 |
| 高校学生安全预警云平台      |              | 2,182,949.88 |    |              | 2,182,949.88 |              |
| 合计               | 2,000,000.00 | 4,884,393.17 |    | 3,059,675.71 | 2,182,949.88 | 1,641,767.58 |

#### 注释16. 商誉

##### 1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加   |                | 本期减少 |    | 期末余额           |
|-----------------|----------------|--------|----------------|------|----|----------------|
|                 |                | 企业合并形成 | 外币报表折算影响       | 处置   | 其他 |                |
| 卫安 1 有限公司       | 372,500,027.59 |        | -24,403,020.25 |      |    | 348,097,007.34 |
| 深圳市威大医疗系统工程有限公司 | 179,316,507.51 |        |                |      |    | 179,316,507.51 |
| 昆明飞利泰电子系统工程有限公司 | 105,358,315.34 |        |                |      |    | 105,358,315.34 |
| 上海擎天电子科技有限公司    | 108,785,223.92 |        |                |      |    | 108,785,223.92 |



| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初余额             | 本期增加         |                | 本期减少   |        | 期末余额             |
|---------------------|------------------|--------------|----------------|--------|--------|------------------|
|                     |                  | 企业合并形<br>成   | 外币报表折<br>算影响   | 处<br>置 | 其<br>他 |                  |
| 科卫保安有限公司            | 21,087,684.11    |              | -1,505,212.62  |        |        | 19,582,471.49    |
| 浙江华和万润信息<br>科技有限公司  | 331,344,856.52   |              |                |        |        | 331,344,856.52   |
| 江苏中科智能系统<br>有限公司    | 289,455,357.46   |              |                |        |        | 289,455,357.46   |
| 澳洲安保集团              | 387,520,749.46   |              | 5,956,865.40   |        |        | 393,477,614.86   |
| 泰国卫安集团              | 40,279,115.57    | 2,944,098.62 | 1,256,137.53   |        |        | 44,479,351.72    |
| 合计                  | 1,835,647,837.48 | 2,944,098.62 | -18,695,229.94 |        |        | 1,819,896,706.16 |

## 2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加           |              | 本期减少 |    | 期末余额           |
|---------------------|------|----------------|--------------|------|----|----------------|
|                     |      | 计提             | 外币报表<br>折算影响 | 处置   | 其他 |                |
| 卫安 1 有限公司           |      |                |              |      |    |                |
| 深圳市威大医疗系<br>统工程有限公司 |      | 61,964,879.27  |              |      |    | 61,964,879.27  |
| 昆明飞利泰电子系<br>统工程有限公司 |      |                |              |      |    |                |
| 上海擎天电子科技<br>有限公司    |      |                |              |      |    |                |
| 科卫保安有限公司            |      |                |              |      |    |                |
| 浙江华和万润信息<br>科技有限公司  |      |                |              |      |    |                |
| 江苏中科智能系统<br>有限公司    |      |                |              |      |    |                |
| 澳洲安保集团              |      | 87,931,942.50  | 669,801.91   |      |    | 88,601,744.41  |
| 泰国卫安集团              |      |                |              |      |    |                |
| 合计                  |      | 149,896,821.77 | 669,801.91   |      |    | 150,566,623.68 |

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

(1) 测试方法：本公司对合并商誉采用收益法进行测试，即根据预计未来现金流情况选择恰当的折现率折现后的金额作为估值；

(2) 收益年限的确定：收益年限根据上述九家公司所处行业发展趋势及能够带来收益期间来确定；

(3) 折现率的确定：参考行业报酬率及收购时的评估折现率来确定。

## 注释17. 长期待摊费用

| 项目     | 期初余额          | 本期增加额        | 本期摊销额        | 其他减少额      | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 装修费及其他 | 14,542,217.86 | 6,083,954.99 | 7,099,068.61 | 694,468.35 | 12,832,635.89 |

#### 注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目          | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|             | 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      | 362,512,130.22 | 54,954,205.56 | 104,591,261.61 | 16,066,138.61 |
| 可抵扣亏损       | 83,067,065.16  | 13,485,161.45 | 83,068,864.73  | 13,441,199.58 |
| 应付职工薪酬      | 90,175,340.88  | 24,575,568.44 | 67,643,678.30  | 20,293,103.49 |
| 预提费用        | 142,196.62     | 23,462.44     |                |               |
| 退休收益计划      | 10,400,704.48  | 2,080,140.90  |                |               |
| 固定资产折旧暂时性差异 | 132,271.31     | 21,824.77     |                |               |
| 合计          | 546,429,708.67 | 95,140,363.56 | 255,303,804.64 | 49,800,441.68 |

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 期末余额             |                | 期初余额             |                |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                 | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 178,531,861.53   | 45,476,721.23  | 190,480,963.73   | 48,018,335.72  |
| 投资性房地产公允价值变动    | 804,608,962.75   | 200,691,006.98 | 950,269,272.61   | 237,508,367.95 |
| 固定资产折旧暂时性差异     | 46,399,345.21    | 7,655,891.96   | 42,149,994.72    | 6,954,749.13   |
| 其他              | 1,430,363.81     | 429,109.14     | 435,916.17       | 130,774.85     |
| 合计              | 1,030,970,533.30 | 254,252,729.31 | 1,183,336,147.23 | 292,612,227.65 |

##### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 95,140,363.56     |                  | 49,800,441.68     |
| 递延所得税负债 |                  | 254,252,729.31    |                  | 292,612,227.65    |



#### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 资产减值准备 | 33,492,352.86  | 7,095,037.97   |
| 可抵扣亏损  | 532,577,315.62 | 126,815,300.89 |
| 合计     | 566,069,668.48 | 133,910,338.86 |

#### 5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 2021 年 | 126,807,311.19 | 126,815,300.89 |
| 2022 年 | 405,770,004.43 |                |
| 合计     | 532,577,315.62 | 126,815,300.89 |

#### 注释19. 其他非流动资产

| 类别及内容   | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 预付资产购置款 | 326,400.00   | 326,400.00   |
| 其他      | 1,640,035.80 | 1,890,078.50 |
| 合计      | 1,966,435.80 | 2,216,478.50 |

#### 注释20. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 1,218,211,748.24 | 1,029,233,659.09 |
| 抵押借款 | 292,500,000.00   | 41,500,000.00    |
| 保证借款 | 853,400,439.75   | 1,167,250,000.00 |
| 信用借款 | 8,293,296.98     | 48,384,991.46    |
| 合计   | 2,372,405,484.97 | 2,286,368,650.55 |

##### 2. 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 612,710,439.75 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

| 借款单位            | 期末余额           | 借款利率 (%) | 逾期时间  | 逾期利率 (%) |
|-----------------|----------------|----------|-------|----------|
| 北京银行股份有限公司双榆树支行 | 50,000,000.00  | 5.00     | 24 天  | 5.00     |
| 北京银行股份有限公司双榆树支行 | 77,354,899.50  | 5.00     | 31 天  | 5.00     |
| 北京银行股份有限公司双榆树支行 | 56,500,000.00  | 5.00     | 11 天  | 5.00     |
| 深圳前海金鹰资产管理有限公司  | 295,000,000.00 | 6.30     | 163 天 | 6.30     |
| 深圳前海金鹰资产管理有限公司  | 125,000,000.00 | 6.30     | 135 天 | 6.30     |
| 北京银行股份有限公司双榆树支行 | 3,940,009.93   | 5.00     | 17 天  | 5.00     |

| 借款单位            | 期末余额           | 借款利率 (%) | 逾期时间 | 逾期利率 (%) |
|-----------------|----------------|----------|------|----------|
| 北京银行股份有限公司双榆树支行 | 3,937,346.91   | 5.00     | 17 天 | 5.00     |
| 北京银行股份有限公司双榆树支行 | 978,183.41     | 5.00     | 17 天 | 5.00     |
| 合计              | 612,710,439.75 |          |      |          |

说明：2018 年 4 月 23 日，公司收到杭州启创卓佳投资管理合伙企业（有限合伙）退回的启创卓越股权转让款及部分资金成本合计 2.70 亿元，上述借款全部用于偿还深圳前海金鹰资产管理有限公司 2.95 亿元项下的借款。

#### 注释21. 应付票据

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 5,940,480.00  | 34,966,502.58 |
| 商业承兑汇票 | 12,262,581.69 | 12,661,617.66 |
| 合计     | 18,203,061.69 | 47,628,120.24 |

#### 注释22. 应付账款

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 工程业务应付款 | 737,338,238.30 | 891,716,118.18 |
| 制造业务应付款 | 23,476,150.27  | 32,166,161.60  |
| 其他      | 12,757,446.94  | 8,902,728.83   |
| 合计      | 773,571,835.51 | 932,785,008.61 |

##### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称               | 期末余额          | 未偿还或结转原因 |
|--------------------|---------------|----------|
| 苏州宏凡信息科技有限公司       | 11,679,480.31 | 未到结算周期   |
| 西安雪海工贸有限公司         | 10,375,268.40 | 未到结算周期   |
| 北京睿至大数据有限公司        | 10,260,000.00 | 未到结算周期   |
| 上海上实龙创智慧能源科技股份有限公司 | 6,156,135.33  | 未到结算周期   |
| 苏州润阳光伏科技有限公司       | 5,700,000.20  | 未到结算周期   |
| 北京天华新瑞科技有限公司       | 5,636,522.34  | 未到结算周期   |
| 山东鸿儒电梯有限公司         | 5,458,640.00  | 未到结算周期   |
| 合计                 | 55,266,046.58 |          |

#### 注释23. 预收款项

##### 1. 预收账款情况

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 工程项目预收款 | 38,357,577.33 | 34,936,942.25 |



| 项目      | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 销售项目预收款 | 282,251,379.81 | 12,709,509.81 |
| 合计      | 320,608,957.14 | 47,646,452.06 |

## 2. 建造合同形成的已结算未完工项目情况

| 项目  | 累计已发生成本       | 累计已确认毛利      | 预计损失 | 已办理结算的金额      | 期末余额          |
|-----|---------------|--------------|------|---------------|---------------|
| 期余额 | 27,468,997.70 | 7,516,615.98 |      | 73,343,191.01 | 38,357,577.33 |

## 注释24. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬         | 123,315,908.46 | 1,423,176,091.90 | 1,408,451,758.62 | 138,040,241.74 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 19,281,461.21  | 126,371,694.11   | 127,436,342.83   | 18,216,812.49  |
| 辞退福利         | 9,796,848.21   | 13,148,320.88    | 8,506,218.10     | 14,438,950.99  |
| 合计           | 152,394,217.88 | 1,562,696,106.89 | 1,544,394,319.55 | 170,696,005.22 |

### 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|-------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 70,049,623.73  | 1,282,375,353.87 | 1,269,096,649.79 | 83,328,327.81  |
| 职工福利费       | 1,013,182.08   | 47,170,591.39    | 46,940,471.91    | 1,243,301.56   |
| 社会保险费       | 138,295.67     | 9,257,314.29     | 9,029,536.69     | 366,073.27     |
| 其中：基本医疗保险费  | 124,040.41     | 8,201,994.42     | 7,997,009.95     | 329,024.88     |
| 补充医疗保险      |                | 6,192.40         | 6,192.40         | -              |
| 工伤保险费       | 2,931.36       | 400,080.06       | 392,129.61       | 10,881.81      |
| 生育保险费       | 11,323.90      | 649,047.41       | 634,204.73       | 26,166.58      |
| 住房公积金       | 33,689.00      | 9,771,407.47     | 9,664,570.47     | 140,526.00     |
| 工会经费和职工教育经费 | 6,556.13       | 525,033.29       | 522,118.67       | 9,470.75       |
| 短期累积带薪缺勤    | 52,074,561.85  | 73,493,881.99    | 72,626,729.59    | 52,941,714.25  |
| 其他短期薪酬      |                | 582,509.60       | 571,681.50       | 10,828.10      |
| 合计          | 123,315,908.46 | 1,423,176,091.90 | 1,408,451,758.62 | 138,040,241.74 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 基本养老保险 | 17,395,367.86 | 99,263,864.27  | 100,996,531.65 | 15,662,700.48 |
| 失业保险费  | 11,419.36     | 723,335.59     | 715,527.61     | 19,227.34     |
| 企业年金缴费 | 1,874,673.99  | 26,384,494.25  | 25,724,283.57  | 2,534,884.67  |
| 合计     | 19,281,461.21 | 126,371,694.11 | 127,436,342.83 | 18,216,812.49 |

## 注释25. 应交税费

| 项目      | 期末余额          | 期初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 增值税     | 17,729,976.56 | 36,922,164.16  |
| 企业所得税   | 25,223,015.35 | 48,065,075.39  |
| 个人所得税   | 3,930,169.76  | 5,536,942.81   |
| 城市维护建设税 | 847,698.57    | 1,688,976.74   |
| 教育费附加   | 549,421.78    | 1,167,114.80   |
| 其他      | 4,699,202.78  | 8,236,025.70   |
| 合计      | 52,979,484.80 | 101,616,299.60 |

#### 注释26. 应付利息

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 8,772,413.34  | 1,999,857.19  |
| 企业债券利息          | 7,159,314.04  | 8,277,945.21  |
| 短期借款应付利息        | 3,702,622.39  | 17,800,497.44 |
| 非金融机构借款应付利息     | 701,369.86    |               |
| 合计              | 20,335,719.63 | 28,078,299.84 |

#### 注释27. 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质       | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 分期支付的股权转让款 | 545,208,351.85   | 832,108,108.00   |
| 其他往来款      | 590,488,333.03   | 387,794,578.92   |
| 合计         | 1,135,696,684.88 | 1,219,902,686.92 |

##### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称                   | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|------------------------|----------------|-----------|
| 查磊                     | 145,520,000.00 | 尚未到支付款项时间 |
| 宁波梅山保税港区铭邦投资合伙企业（有限合伙） | 95,400,000.00  | 尚未到支付款项时间 |
| 宁波义华和企业管理合伙企业（有限合伙）    | 84,600,000.00  | 尚未到支付款项时间 |
| 干宝媛                    | 42,800,000.00  | 尚未到支付款项时间 |
| 刘红星                    | 37,662,096.32  | 尚未到支付款项时间 |
| 李笑怡                    | 25,200,000.00  | 尚未到支付款项时间 |
| 张佳捷                    | 25,200,000.00  | 尚未到支付款项时间 |
| 李志平                    | 25,156,016.82  | 尚未到支付款项时间 |
| 合计                     | 481,538,113.14 |           |



**注释28. 一年内到期的非流动负债**

| 项目         | 期末余额           | 期初余额          |
|------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 51,000,000.00  | 51,000,000.00 |
| 一年内到期的应付债券 | 91,350,000.00  |               |
| 合计         | 142,350,000.00 | 51,000,000.00 |

**注释29. 长期借款**

| 借款类别         | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 抵押借款         | 727,035,257.09 | 896,262,366.13 |
| 保证借款         | 45,000,000.00  | 57,000,000.00  |
| 减：一年内到期的长期借款 | 51,000,000.00  | 51,000,000.00  |
| 合计           | 721,035,257.09 | 902,262,366.13 |

**注释30. 应付债券**

**1. 应付债券类别**

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 公司债券        | 1,186,454,121.99 | 1,589,603,348.44 |
| 减：一年到期的应付债券 | 91,350,000.00    |                  |
| 合计          | 1,095,104,121.99 | 1,589,603,348.44 |

**2. 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)**

| 债券名称   | 面值               | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------|------|------------------|------------------|
| 15 中安消 | 500,000,000.00   | 2015/12/17 | 3 年  | 500,000,000.00   | 497,257,600.00   |
| 16 中安消 | 1,100,000,000.00 | 2016/11/10 | 3 年  | 1,100,000,000.00 | 1,092,345,748.44 |
| 合计     | 1,600,000,000.00 |            |      | 1,600,000,000.00 | 1,589,603,348.44 |

续：

| 债券名称   | 本期发行 | 按面值<br>计提利息   | 溢折价摊销        | 本期偿还           | 期末余额             |
|--------|------|---------------|--------------|----------------|------------------|
| 15 中安消 |      | 33,561,643.84 | 2,742,400.00 | 408,650,000.00 | 91,350,000.00    |
| 16 中安消 |      | 48,950,000.00 | 2,758,373.55 |                | 1,095,104,121.99 |
| 合计     |      | 82,511,643.84 | 5,500,773.55 | 408,650,000.00 | 1,186,454,121.99 |

**注释31. 长期应付职工薪酬**

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 长期辞退福利 | 4,669,168.93 | 6,082,448.36 |

### 注释32. 股本

| 项目   | 期初余额             | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额             |
|------|------------------|--------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 1,283,020,992.00 |              |    |       |    |    | 1,283,020,992.00 |

### 注释33. 资本公积

| 项目         | 期初余额             | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,006,075,637.00 |              |      | 1,006,075,637.00 |
| 其他资本公积     | 24,709.50        | 2,860,200.00 |      | 2,884,909.50     |
| 合计         | 1,006,100,346.50 | 2,860,200.00 |      | 1,008,960,546.50 |

说明：其他资本公积增加系收到深圳科松技术有限公司原股东深圳市中恒志投资有限公司的业绩承诺补偿款 2,860,200.00 元。



注释34. 其他综合收益

| 项目                                                | 期初余额          | 本期发生额         |                    |         |               |           |                             | 期末余额          |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|---------|---------------|-----------|-----------------------------|---------------|
|                                                   |               | 本期所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东 | 减：结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |               |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益                               | -3,989,482.44 | -1,800,760.98 |                    |         | -1,800,760.98 |           |                             | -5,790,243.42 |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动                         | -3,989,482.44 | -1,800,760.98 |                    |         | -1,800,760.98 |           |                             | -5,790,243.42 |
| 2.权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额        |               |               |                    |         |               |           |                             |               |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                                | 85,164,499.57 | -4,811,428.31 |                    |         | -4,811,428.31 |           |                             | 80,353,071.26 |
| 1.权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 |               |               |                    |         |               |           |                             |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失                          |               |               |                    |         |               |           |                             |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失                       |               |               |                    |         |               |           |                             |               |
| 4.现金流量套期利得或损失的有效部分                                |               |               |                    |         |               |           |                             |               |
| 5.外币报表折算差额                                        | 85,164,499.57 | -4,811,428.31 |                    |         | -4,811,428.31 |           |                             | 80,353,071.26 |
| 6.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的处置收益                  |               |               |                    |         |               |           |                             |               |
| 7.非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产                     |               |               |                    |         |               |           |                             |               |
| 其他综合收益合计                                          | 81,175,017.13 | -6,612,189.29 |                    |         | -6,612,189.29 |           |                             | 74,562,827.84 |

### 注释35. 盈余公积

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 102,430,751.34 |      |      | 102,430,751.34 |

### 注释36. 未分配利润

| 项目                      | 金额              | 提取或分配比例 (%) |
|-------------------------|-----------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润             | 497,642,464.42  | —           |
| 调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | -63,137,920.53  | —           |
| 调整后期初未分配利润              | 434,504,543.89  | —           |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润      | -735,030,826.81 | —           |
| 减: 提取法定盈余公积             |                 |             |
| 提取任意盈余公积                |                 |             |
| 应付普通股股利                 |                 |             |
| 期末未分配利润                 | -300,526,282.92 |             |

由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润-63,137,920.53 元 (详见本附注十四、(一));

### 注释37. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,947,295,857.98 | 2,266,060,659.65 | 3,409,164,715.78 | 2,661,003,612.27 |
| 其他业务 | 21,868,849.65    | 13,703,941.02    | 24,897,320.38    | 10,010,096.72    |
| 合计   | 2,969,164,707.63 | 2,279,764,600.67 | 3,434,062,036.16 | 2,671,013,708.99 |

#### 2. 建造合同收入

本期建造合同收入确认金额前五大的汇总金额 163,445,946.49 元, 占本期全部营业收入总额的比例 5.50%。

### 注释38. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额          |
|---------|--------------|----------------|
| 营业税     |              | -26,788,054.12 |
| 城市维护建设税 | 2,198,450.67 | 1,606,770.24   |
| 教育费附加   | 1,077,616.28 | 728,271.30     |
| 地方教育费附加 | 566,239.38   | 473,532.01     |
| 房产税     | 9,788,576.52 | 6,670,803.46   |
| 土地使用税   | 741,598.09   | 670,125.46     |



| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------|---------------|----------------|
| 印花税   | 1,029,519.17  | 820,824.02     |
| 车船使用税 | 53,175.80     | 23,721.66      |
| 其他    | 647,811.33    | 571,163.01     |
| 合计    | 16,102,987.24 | -15,222,842.96 |

#### 注释39. 销售费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 53,589,899.15 | 43,231,575.81 |
| 差旅费    | 3,498,766.91  | 4,362,198.12  |
| 广告及展位费 | 3,324,935.71  | 1,592,719.92  |
| 招待费    | 4,384,060.79  | 4,118,145.09  |
| 办公费    | 2,115,089.14  | 1,942,550.69  |
| 租赁费    | 2,326,808.57  | 1,257,395.10  |
| 折旧及摊销  | 473,950.76    | 338,031.92    |
| 其他     | 6,414,178.38  | 5,543,018.99  |
| 合计     | 76,127,689.41 | 62,385,635.64 |

#### 注释40. 管理费用

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 293,643,652.66 | 187,335,923.46 |
| 研发费用    | 60,956,557.78  | 71,801,877.69  |
| 租赁费     | 31,556,145.51  | 25,797,273.91  |
| 车辆及交通费用 | 5,849,319.73   | 4,103,790.87   |
| 折旧及摊销费用 | 45,695,085.01  | 40,472,481.21  |
| 广告及展位费  | 2,071,278.88   | 1,072,543.49   |
| 专业服务费   | 54,783,843.05  | 32,084,559.50  |
| 办公费     | 25,057,870.58  | 21,958,490.53  |
| 招待费     | 7,456,944.62   | 6,380,750.96   |
| 差旅费     | 13,207,167.61  | 11,539,617.47  |
| 其他      | 36,509,369.57  | 22,870,952.06  |
| 合计      | 576,787,235.00 | 425,418,261.15 |

#### 注释41. 财务费用

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 246,090,858.19 | 148,692,611.95 |
| 减：利息收入 | 9,116,647.11   | 12,849,212.20  |

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 汇兑损益 | 58,646,398.62  | 954,917.59     |
| 现金折扣 | 2,329,727.30   | 2,254,415.89   |
| 其他   | 3,284,500.58   | 8,069,631.45   |
| 合计   | 301,234,837.58 | 147,122,364.68 |

#### 注释42. 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 坏账损失   | 163,724,122.36 | 34,007,175.11 |
| 存货跌价损失 | 127,471,393.90 | 862,723.15    |
| 商誉减值损失 | 149,896,821.77 |               |
| 合计     | 441,092,338.03 | 34,869,898.26 |

#### 注释43. 公允价值变动收益

| 项目                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 投资性房地产产生的公允价值变动损益 | -79,478,636.57 | 260,799,578.58 |

#### 注释44. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  |              | -1,121,241.59 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -280,000.00  |               |
| 其他              | 1,408,022.01 | 150,149.04    |
| 合计              | 1,128,022.01 | -971,092.55   |

#### 注释45. 资产处置收益

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额       |
|-------------|---------------|-------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -5,843,060.07 | -467,659.92 |

#### 注释46. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额 |
|------|--------------|-------|
| 政府补助 | 6,774,638.27 |       |

##### 2. 计入其他收益的政府补助

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------|--------------|-------|-----------------|
| 产业扶持基金 | 3,110,805.00 |       | 与收益相关           |



| 项目                                             | 本期发生额        | 上期发生额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------------------------------|--------------|-------|-----------------|
| 上海市国库收付中心零余额专户关于服务业发展引导资金                      | 1,050,000.00 |       | 与收益相关           |
| 即征即退增值税                                        | 704,092.28   |       | 与收益相关           |
| 稳岗补贴                                           | 600,737.30   |       | 与收益相关           |
| 车辆报废补助                                         | 194,323.92   |       | 与收益相关           |
| 深圳市光明新区发展和财政局关于国高企业认定资助                        | 300,000.00   |       | 与收益相关           |
| 深圳市福田企业发展服务中心国高企业认定支持专项资金                      | 200,000.00   |       | 与收益相关           |
| 昆明市科学技术局小微双创                                   | 200,000.00   |       | 与收益相关           |
| 光明新区 2017 年上半年经济发展专项资金扶持知识产权、质量认证、品牌、标准化战略项目资助 | 173,000.00   |       | 与收益相关           |
| 收深圳市科技开发交流中心德国展补贴款                             | 75,817.50    |       | 与收益相关           |
| 昆明市高新技术企业奖励                                    | 50,000.00    |       | 与收益相关           |
| 浙江省地方水利建设基金减免                                  | 49,362.27    |       | 与收益相关           |
| 中关村企业信用促进会补贴                                   | 30,000.00    |       | 与收益相关           |
| 国际知识产权专利局北京代办处专利资助金                            | 16,500.00    |       | 与收益相关           |
| 中关村企业信用促进会信用评级补贴                               | 10,000.00    |       | 与收益相关           |
| 中关村企业信用促进会中介服务资金                               | 7,000.00     |       | 与收益相关           |
| 专利资助费                                          | 3,000.00     |       | 与收益相关           |
| 合计                                             | 6,774,638.27 |       |                 |

#### 注释47. 营业外收入

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 348,596.62    |               | 348,596.62    |
| 政府补助         |               | 12,732,059.23 |               |
| 罚款利得         | 16,900.00     | 7,320.00      | 16,900.00     |
| 保险赔偿款        |               | 3,920.00      |               |
| 其他           | 39,581,407.03 | 1,370,431.81  | 39,581,407.03 |
| 合计           | 39,946,903.65 | 14,113,731.04 | 39,946,903.65 |

#### 1. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目                        | 本期发生额      | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------------|------------|--------------|-----------------|
| 普陀区就业促进中心大学生社保补贴金额          | 1,222.50   |              | 与收益相关           |
| 昆明市经济开发区企业销售贡献奖奖励资金         | 50,000.00  |              | 与收益相关           |
| 昆明市高管生活补助                   | 73,157.12  |              | 与收益相关           |
| 深圳市经济贸易和信息化委员会 2016 提升国际化奖金 | 79,988.00  |              | 与收益相关           |
| 深圳市经济贸易和信息化委员会补贴款           | 144,229.00 |              | 与收益相关           |
| 运输署车辆资助计划                   |            | 1,442,557.93 | 与收益相关           |

| 补助项目       | 本期发生额      | 上期发生额         | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|------------|------------|---------------|-----------------|
| 企业研发投入资助   |            | 1,524,330.00  | 与收益相关           |
| 经济发展专项资金资助 |            | 7,914,638.09  | 与收益相关           |
| 其他         |            | 1,850,533.21  | 与收益相关           |
| 合计         | 348,596.62 | 12,732,059.23 |                 |

#### 注释48. 营业外支出

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入本期非经常性损益<br>的金额 |
|---------|--------------|--------------|-------------------|
| 罚没支出    | 397,692.11   | 28,821.65    | 397,692.11        |
| 赔偿金及违约金 | 5,557.85     |              | 5,557.85          |
| 滞纳金     | 55,168.12    | 1,497,625.28 | 55,168.12         |
| 捐赠支出    | 38,834.95    |              | 38,834.95         |
| 其他      | 1,439,094.44 | 708,748.53   | 1,439,094.44      |
| 合计      | 1,936,347.47 | 2,235,195.46 | 1,936,347.47      |

#### 注释49. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 56,849,460.22  | 77,905,307.24  |
| 递延所得税费用 | -83,172,093.89 | 54,656,787.06  |
| 合计      | -26,322,633.67 | 132,562,094.30 |

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额           |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额                           | -761,353,460.48 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -190,338,365.12 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 33,121,619.35   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -12,693,419.25  |
| 非应税收入的影响                       | -62,635.51      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 2,863,018.03    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -3,407,447.02   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 147,109,591.73  |
| 研发费用加计扣除优惠                     | -2,927,342.52   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | 12,346.64       |
| 所得税费用                          | -26,322,633.67  |

#### 注释50. 现金流量表附注



#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 利息收入 | 5,466,947.83   | 35,354,006.72  |
| 政府补助 | 7,123,234.89   | 12,732,059.23  |
| 往来款  | 511,179,792.07 | 279,344,412.61 |
| 其他   | 473,926.10     | 1,170,638.95   |
| 合计   | 524,243,900.89 | 328,601,117.51 |

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-------------|------------------|------------------|
| 运费、仓储费等销售费用 | 20,214,555.92    | 20,117,303.87    |
| 办公、差旅费等管理费用 | 173,424,478.82   | 178,707,124.60   |
| 其他往来        | 959,112,647.00   | 1,547,760,089.30 |
| 合计          | 1,152,751,681.74 | 1,746,584,517.77 |

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 处置银行理财产品 | 638,670,000.00 | 198,710,000.00 |
| 资金往来     |                | 600,367,692.67 |
| 其他       | 2,860,200.00   |                |
| 合计       | 641,530,200.00 | 799,077,692.67 |

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 购买银行理财产品 | 606,370,000.00 | 237,110,000.00 |
| 资金往来     |                | 102,423,983.74 |
| 其他       | 3,060,000.00   |                |
| 合计       | 609,430,000.00 | 339,533,983.74 |

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 其他货币资金及保证金款项 | 27,934,577.99  | 22,442,620.50  |
| 资金往来         | 111,414,182.73 | 284,317,998.74 |
| 合计           | 139,348,760.72 | 306,760,619.24 |

#### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------|---------------|----------------|
| 同一控制下企业合并支付的款项 |               | 223,082,592.03 |
| 其他货币资金及保证金款项   | 15,875,904.91 | 26,545,854.26  |

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 资金往来   | 17,564,182.73  | 297,851,594.54 |
| 财务手续费用 | 1,143,160.13   | 10,327,026.31  |
| 质押存单   | 474,470,604.00 |                |
| 合计     | 509,053,851.77 | 557,807,067.14 |

#### 注释51. 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期金额             | 上期金额              |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |                  |                   |
| 净利润                              | -735,030,826.81  | 247,152,277.79    |
| 加：资产减值准备                         | 441,092,338.03   | 34,869,898.26     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧           | 45,197,565.98    | 42,063,319.52     |
| 无形资产摊销                           | 16,509,020.21    | 13,225,376.17     |
| 长期待摊费用摊销                         | 7,099,068.61     | 2,654,796.44      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 5,843,060.07     | -326,569.52       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                  | 794,229.44        |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 79,478,636.57    | -260,799,578.58   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 246,914,062.19   | 148,692,611.95    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,128,022.01    | 971,092.55        |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -45,339,921.88   | -37,118,158.98    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -38,359,498.34   | 112,260,067.12    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 27,007,665.85    | -738,351,485.11   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 266,427,416.18   | -983,467,287.66   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -646,001,992.39  | -20,784,581.84    |
| 其他                               |                  |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -330,291,427.74  | -1,438,163,992.45 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动             |                  |                   |
| 债务转为资本                           |                  |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                  |                   |
| 融资租入固定资产                         |                  |                   |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况                 |                  |                   |
| 现金的期末余额                          | 544,064,232.87   | 1,493,420,000.55  |
| 减：现金的期初余额                        | 1,493,420,000.55 | 1,298,653,206.62  |
| 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                     | -949,355,767.68  | 194,766,793.93    |



## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目                                    | 本期金额           |
|---------------------------------------|----------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物               | 2,660,857.30   |
| 其中：PerfektTechnologyandSystemsCo.,Ltd | 2,660,857.30   |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物                   | 337,717.76     |
| 其中：PerfektTechnologyandSystemsCo.,Ltd | 337,717.76     |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物           | 248,432,900.00 |
| 其中：江苏中科智能系统有限公司                       | 85,600,000.00  |
| 昆明飞利泰电子系统工程有限公司                       | 26,600,000.00  |
| 上海擎天电子科技有限公司                          | 33,600,000.00  |
| 深圳市威大医疗系统工程有限公司                       | 30,632,900.00  |
| 浙江华和万润信息科技有限公司                        | 72,000,000.00  |
| 取得子公司支付的现金净额                          | 250,756,039.54 |

## 3. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额             |
|-----------------------------|----------------|------------------|
| 一、现金                        | 544,064,232.87 | 1,493,420,000.55 |
| 其中：库存现金                     | 809,968.93     | 1,330,315.33     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 543,254,263.94 | 1,492,089,685.22 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                  |
| 二、现金等价物                     |                |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 544,064,232.87 | 1,493,420,000.55 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                |                  |

## 注释52. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 余额             | 受限原因                                                                                                                                                                                   |
|------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 货币资金 | 808,489,122.44 | 货币资金主要系本公司之子公司卫安 1 有限公司、卫安(澳门)有限公司因从事现金押运业务而临时替客户保管的现金人民币 232,997,631.10 元及人民币 49,980,278.85 元；中安消股份有限公司为其子公司中安消技术(香港)有限公司借款开立保函 474,000,000.00 元，及其他子公司存放在银行的保证金等人民币 51,511,212.49 元。 |
| 固定资产 | 283,091,316.15 | 本公司之子公司深圳市威大医疗系统工程有限公司以自有房产作为抵押取得中国民生银行深圳高新区支行借款 3,000 万元。澳门卫安集团以自有汽车作为抵押取得东银利士(香港)有限公司短期借款 37.69 万港币。<br>卫安 1 有限公司以自有房产作为抵押取得汇丰银行长期借款                                                 |

| 项目     | 余额               | 受限原因                                                                                                                                                                                                         |
|--------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        |                  | 2,800 万港币。<br>中安消国际控股有限公司以卫安中心部分房产和卫安（澳门）有限公司旗下物业取得汇丰银行长期借款 6.8 亿港币（年末余额 5.10 亿港币）                                                                                                                           |
| 应收账款   | 49,000,000.00    | 以宁夏医科大学总院中分院智能化系统、信息化系统、手术室及 ICU 净化、机电安装建设工程项目所产生的应收账款 4,900 万元作为质押，取得上海浦东发展银行股份有限公司西安分行借款人民币 2,500 万元                                                                                                       |
| 投资性房地产 | 834,252,482.04   | 本公司之子公司中安消（上海）投资管理有限公司以投资性物业上海市同普路 800 弄 1~5 号的房产作为抵押，取得中国光大银行上海外滩支行授信额度 3.6 亿元，取得中国光大银行江宁支行授信额度 2.6 亿元。                                                                                                     |
| 长期股权投资 | 1,489,100,000.00 | 本公司以持有的浙江华和万润信息科技有限公司、江苏中科智能系统有限公司 100%股权质押取得深圳前海金鹰资产管理有限公司借款 5 亿元；以其持有的中安消旭龙电子技术有限责任公司 100%股权、上海擎天电子科技有限公司 100%股权、昆明飞利泰电子系统工程有限公司 100%股权、深圳市威大医疗系统工程有限公司 100%股权、中安消物联传感（深圳）有限公司 60%股权质押取得新华信托股份有限公司借款 3 亿元。 |
| 合计     | 3,463,932,920.63 |                                                                                                                                                                                                              |

### 注释53. 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

| 项目       | 期末外币余额         | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|----------|----------------|--------|----------------|
| 货币资金     |                |        |                |
| 其中：澳大利亚元 | 5,356,830.34   | 5.0928 | 27,281,265.59  |
| 港币       | 426,956,975.15 | 0.8359 | 356,893,335.53 |
| 美元       | 578,070.83     | 6.5342 | 3,777,230.42   |
| 英镑       | 78.24          | 8.7792 | 686.88         |
| 泰国铢      | 152,215,677.39 | 0.1998 | 30,412,692.34  |
| 欧元       | 10,088.71      | 7.8023 | 78,715.14      |
| 澳门元      | 85,774,152.76  | 0.8122 | 69,665,766.88  |
| 日元       | 387,108.00     | 0.0579 | 22,413.55      |
| 新西兰币     | 122,424.72     | 4.6327 | 567,157.01     |
| 应收账款     |                |        |                |
| 其中：澳大利亚元 | 19,527,685.20  | 5.0928 | 99,450,595.22  |
| 港币       | 92,927,894.51  | 0.8359 | 77,678,427.02  |
| 美元       | 1,521,548.90   | 6.5342 | 9,942,104.82   |
| 泰国铢      | 179,324,906.26 | 0.1998 | 35,829,116.27  |



| 项目           | 期末外币余额           | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|--------------|------------------|--------|----------------|
| 欧元           | 0.05             | 7.8023 | 0.39           |
| 澳门元          | 12,014,618.23    | 0.8122 | 9,758,272.93   |
| 日元           | 49,680,000.00    | 0.0579 | 2,876,472.00   |
| 预付账款         |                  |        |                |
| 其中：澳大利亚元     | 2,540,761.44     | 5.0928 | 12,939,589.86  |
| 港币           | 11,293,614.87    | 0.8359 | 9,440,332.67   |
| 泰国铢          | 12,097,590.19    | 0.1998 | 2,417,098.52   |
| 澳门元          | 740,793.00       | 0.8122 | 601,672.07     |
| 日元           | 2,529,500.00     | 0.0579 | 146,458.05     |
| 其他应收款        |                  |        |                |
| 其中：澳大利亚元     | 6,490,258.47     | 5.0928 | 33,053,588.34  |
| 港币           | 7,660,349.80     | 0.8359 | 6,403,286.40   |
| 美元           | 6,405.00         | 6.5342 | 41,851.55      |
| 泰国铢          | 101,101,060.77   | 0.1998 | 20,199,991.94  |
| 澳门元          | 5,551,027.71     | 0.8122 | 4,508,544.71   |
| 日元           | 2,022,000,000.00 | 0.0579 | 117,073,800.00 |
| 短期借款         |                  |        |                |
| 其中：澳大利亚元     | 3,833,004.10     | 5.0928 | 19,520,723.28  |
| 应付账款         |                  |        |                |
| 其中：澳大利亚元     | 6,990,314.35     | 5.0928 | 35,600,272.94  |
| 港币           | 6,635,867.10     | 0.8359 | 5,546,921.31   |
| 美元           | 11,966.22        | 6.5342 | 78,189.67      |
| 泰国铢          | 7,274,430.49     | 0.1998 | 1,453,431.21   |
| 澳门元          | 1,311,870.80     | 0.8122 | 1,065,501.46   |
| 预收账款         |                  |        |                |
| 其中：澳大利亚元     | 285,752.88       | 5.0928 | 1,455,282.30   |
| 港币           | 3,115,612.81     | 0.8359 | 2,604,340.74   |
| 美元           | 249,973.33       | 6.5342 | 1,633,375.73   |
| 欧元           | 9,700.00         | 7.8023 | 75,682.31      |
| 澳门元          | 42,376.69        | 0.8122 | 34,418.35      |
| 其他应付款        |                  |        |                |
| 其中：澳大利亚元     | 674,941.72       | 5.0928 | 3,437,343.19   |
| 港币           | 304,351,551.56   | 0.8359 | 254,407,461.95 |
| 美元           | 83,197.55        | 6.5342 | 543,629.41     |
| 泰国铢          | 21,807,789.37    | 0.1998 | 4,357,196.32   |
| 澳门元          | 65,758,600.26    | 0.8122 | 53,409,135.13  |
| 长期借款(含一年内到期) |                  |        |                |

| 项目    | 期末外币余额         | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|----------------|--------|----------------|
| 其中：港币 | 533,299,745.29 | 0.8359 | 445,785,257.09 |

## 七、合并范围的变更

### (一)非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称                             | 股权取得时点    | 股权取得成本       | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日       | 购买日的确定依据    | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|------------------------------------|-----------|--------------|------------|--------|-----------|-------------|---------------|----------------|
| PerfektTechnologyandSystemsCo.,Ltd | 2017/3/31 | 3,728,489.08 | 100.00     | 现金购买   | 2017/3/31 | 为实际控制被购买方日期 | 5,063,936.89  | -146,521.02    |

#### 2. 合并成本及商誉

| 合并成本              | PerfektTechnologyandSystemsCo.,Ltd |
|-------------------|------------------------------------|
| 现金                | 3,728,489.08                       |
| 合并成本合计            | 3,728,489.08                       |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 784,390.46                         |
| 商誉                | 2,944,098.62                       |

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目       | PerfektTechnologyandSystemsCo.,Ltd |              |
|----------|------------------------------------|--------------|
|          | 购买日公允价值                            | 购买日账面价值      |
| 货币资金     | 337,717.76                         | 337,717.76   |
| 应收款项     | 2,045,402.54                       | 2,045,402.54 |
| 存货       | 396,126.53                         | 396,126.53   |
| 减：应付款项   | 657,448.72                         | 657,448.72   |
| 应交税费     | 247,079.71                         | 247,079.71   |
| 其他应付款    | 1,090,327.94                       | 1,090,327.94 |
| 净资产      | 784,390.46                         | 784,390.46   |
| 减：少数股东权益 |                                    |              |
| 取得的净资产   | 784,390.46                         | 784,390.46   |

## 八、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称       | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式      |
|-------------|-------|-----|------|----------|----|-----------|
|             |       |     |      | 直接       | 间接 |           |
| 中安消技术有限公司   | 北京    | 北京  | 工程安装 | 100.00   |    | 收购 (同一控制) |
| 中安消国际控股有限公司 | 香港    | 香港  | 投资控股 | 100.00   |    | 设立        |



| 子公司名称                                | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |        | 取得方式      |
|--------------------------------------|-------|-----|------|----------|--------|-----------|
|                                      |       |     |      | 直接       | 间接     |           |
| 中安消(上海)投资管理有限公司                      | 上海    | 上海  | 投资管理 | 100.00   |        | 设立        |
| 上海投名信息科技有限公司                         | 上海    | 上海  | 服务业  | 100.00   |        | 设立        |
| 中安消股权投资有限公司                          | 上海    | 上海  | 投资管理 | 100.00   |        | 设立        |
| 上海中安消智能技术有限公司                        | 上海    | 上海  | 服务业  | 100.00   |        | 设立        |
| 中安消旭龙电子技术有限责任公司                      | 西安    | 西安  | 工程安装 |          | 100.00 | 收购(同一控制)  |
| 天津市同方科技工程有限公司                        | 天津    | 天津  | 工程安装 |          | 100.00 | 收购(同一控制)  |
| 中安消达明科技有限公司                          | 北京    | 北京  | 工程安装 |          | 100.00 | 收购(同一控制)  |
| OceanPacificTechnologyLimited        | 香港    | 香港  | 投资控股 |          | 100.00 | 收购(同一控制)  |
| 中安消技术(香港)有限公司                        | 香港    | 香港  | 投资控股 |          | 100.00 | 设立        |
| SincereOnLimited                     | 香港    | 香港  | 投资控股 |          | 100.00 | 收购(同一控制)  |
| SharpEagle(HK)Limited                | 香港    | 香港  | 投资控股 |          | 100.00 | 收购(同一控制)  |
| 深圳市豪恩安全防范技术有限公司                      | 深圳    | 深圳  | 工程安装 |          | 100.00 | 收购(同一控制)  |
| 中安消物联传感(深圳)有限公司                      | 深圳    | 深圳  | 制造   |          | 100.00 | 收购(同一控制)  |
| 北京中安消科技服务有限公司                        | 北京    | 北京  | 贸易   |          | 100.00 | 收购(同一控制)  |
| 杭州天视智能系统有限公司                         | 杭州    | 杭州  | 软件销售 |          | 100.00 | 收购(同一控制)  |
| 卫安1有限公司                              | 香港    | BVI | 投资控股 |          | 100.00 | 收购(同一控制)  |
| 卫安有限公司                               | 香港    | 香港  | 服务业  |          | 100.00 | 收购(同一控制)  |
| 卫安国际香港有限公司                           | 香港    | 香港  | 服务业  |          | 100.00 | 收购(同一控制)  |
| 运转香港(文件交汇中心)有限公司                     | 香港    | 香港  | 服务业  |          | 100.00 | 收购(同一控制)  |
| 深圳市威大医疗系统工程有限公司                      | 深圳    | 深圳  | 工程安装 |          | 100.00 | 收购(非同一控制) |
| 昆明飞利泰电子系统工程有限公司                      | 昆明    | 昆明  | 工程安装 |          | 100.00 | 收购(非同一控制) |
| 上海擎天电子科技有限公司                         | 上海    | 上海  | 工程安装 |          | 100.00 | 收购(非同一控制) |
| 深圳科松技术有限公司                           | 深圳    | 深圳  | 制造   |          | 100.00 | 收购(同一控制)  |
| 卫安(澳门)有限公司                           | 澳门    | 澳门  | 服务业  |          | 100.00 | 收购(同一控制)  |
| 科卫保安有限公司                             | 香港    | 香港  | 服务业  |          | 100.00 | 收购(非同一控制) |
| 澳门中安消技术一人有限公司                        | 澳门    | 澳门  | 工程安装 |          | 100.00 | 设立        |
| 浙江华和万润信息科技有限公司                       | 宁波    | 宁波  | 工程安装 |          | 100.00 | 收购(非同一控制) |
| 宁波益瑞信息科技有限公司                         | 宁波    | 宁波  | 服务业  |          | 100.00 | 设立        |
| 江苏中科智能系统有限公司                         | 苏州    | 苏州  | 工程安装 |          | 100.00 | 收购(非同一控制) |
| 中安消技术日本株式会社                          | 日本    | 日本  | 工程安装 |          | 100.00 | 设立        |
| 常州明景物联传感有限公司                         | 常州    | 常州  | 制造   |          | 100.00 | 设立        |
| 澳洲安保集团:                              |       |     |      |          |        |           |
| ChinaSecurity&Fire(Singapore)Pte.Ltd | 新加坡   | 新加坡 | 投资控股 |          | 100.00 | 设立        |

| 子公司名称                              | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质             | 持股比例（%） |        | 取得方式      |
|------------------------------------|-------|------|------------------|---------|--------|-----------|
|                                    |       |      |                  | 直接      | 间接     |           |
| SecureCorpPtyLtd                   | 澳大利亚  | 澳大利亚 | 安保运营服务           |         | 100.00 | 收购（非同一控制） |
| VideoAlarmTechnologiesPtyLtd       | 澳大利亚  | 澳大利亚 | 代理销售VideoAlarm产品 |         | 100.00 | 收购（非同一控制） |
| LawmateAustraliaPtyLtd             | 澳大利亚  | 澳大利亚 | 安防产品进出口及销售       |         | 100.00 | 收购（非同一控制） |
| LawmatePtyLtd                      | 澳大利亚  | 澳大利亚 | 其他               |         | 100.00 | 收购（非同一控制） |
| 泰国卫安集团：                            |       |      |                  |         |        |           |
| 卫安控股（泰国）有限公司                       | 泰国    | 泰国   | 投资控股             |         | 100.00 | 设立        |
| 卫安安保服务（泰国）有限公司                     | 泰国    | 泰国   | 服务业              |         | 100.00 | 收购（同一控制）  |
| 卫安航空服务有限公司                         | 泰国    | 泰国   | 服务业              |         | 100.00 | 收购（同一控制）  |
| PerfektTechnologyandSystemsCo.,Ltd | 泰国    | 泰国   | 工程安装             |         | 100.00 | 收购（非同一控制） |

## （二）在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额   | 期初余额/上期发生额   |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业投资账面价值合计    | 4,237,369.83 | 4,237,369.83 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | —            | —            |
| 净利润             |              |              |
| 其他综合收益          |              |              |
| 综合收益总额          |              |              |
| 联营企业投资账面价值合计    |              | 1,050,000.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | —            | —            |
| 净利润             |              |              |
| 其他综合收益          |              |              |
| 综合收益总额          |              |              |

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七、相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独



立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （一）信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### （二）流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目          | 无期限 | 1 年以内            | 1-5 年            | 5 年以上 |
|-------------|-----|------------------|------------------|-------|
| 非衍生金融负债     |     |                  |                  |       |
| 短期借款        |     | 2,372,405,484.97 |                  |       |
| 应付票据        |     | 18,203,061.69    |                  |       |
| 应付账款        |     | 773,571,835.51   |                  |       |
| 应付利息        |     | 20,335,719.63    |                  |       |
| 其他应付款       |     | 1,135,696,684.88 |                  |       |
| 一年内到期的非流动负债 |     | 142,350,000.00   |                  |       |
| 长期借款        |     |                  | 721,035,257.09   |       |
| 应付债券        |     |                  | 1,095,104,121.99 |       |

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币、澳门元、泰国铢和澳大利亚元有关，除部分子公司以外币进行采购和销售外，本公司的其他主要

业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债为外币余额外，本公司其他资产及负债均为记账本位币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目    | 资产               | 负债             |
|-------|------------------|----------------|
| 港币    | 538,838,834.33   | 847,402,776.76 |
| 美元    | 2,106,024.73     | 345,137.10     |
| 英镑    | 78.24            |                |
| 泰国铢   | 444,739,234.61   | 29,082,219.86  |
| 欧元    | 10,088.76        | 9,700.00       |
| 澳门元   | 104,080,591.70   | 67,112,847.75  |
| 日元    | 2,074,596,608.00 |                |
| 新西兰元  | 122,424.72       |                |
| 澳大利亚元 | 33,915,535.45    | 11,784,013.05  |

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

## 2. 利率风险-现金流量变动风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、注释 20 及附注六、注释 29）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超过现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

## 十、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2017 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。



## (二)期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

| 项目       | 期末公允价值 |        |                  |                  |
|----------|--------|--------|------------------|------------------|
|          | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次           | 合计               |
| 投资性房地产小计 |        |        | 1,917,894,717.04 | 1,917,894,717.04 |
| 出租的土地使用权 |        |        | 749,050,000.00   | 749,050,000.00   |
| 出租的建筑物   |        |        | 1,168,844,717.04 | 1,168,844,717.04 |

### (三)持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

| 项目                                                                                                            | 期末公允价值           | 估值技术            | 不可观察输入值      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|--------------|
| 位于中国上海市闸北区永和路 390 号                                                                                           | 566,290,000.00   | 比较法、收益法         | 报酬率、年递增率、空置率 |
| 位于中国上海市徐汇区虹桥路 808 号                                                                                           | 371,650,000.00   | 成本法、收益法         | 报酬率、年递增率、空置率 |
| 位于中国上海市闵行区莘北路 505 号                                                                                           | 76,120,000.00    | 成本法、收益法         | 报酬率、年递增率、空置率 |
| 位于中国上海市闵行区剑川路 920 号                                                                                           | 52,200,000.00    | 成本法、收益法         | 报酬率、年递增率、空置率 |
| 位于中国上海市普陀区同普路 800 弄 1 至 4 号                                                                                   | 834,252,482.04   | 按照房屋买卖合同计算可变现净值 |              |
| 位于中国陕西省渭南市高新区万达广场第一幢 16 单元 07 至 08 号                                                                          | 499,047.00       | 市场法、收益法         | 报酬率、年递增率、空置率 |
| 位于中国陕西省西安市大明宫万达广场 C 区 9 号楼 1 单元 25 层 01 号、26 层 01 号、28 层 01 号；2 单元 30 层 01 至 02 号；4F279-281（车位）、5F274-275（车位） | 16,883,188.00    | 市场法、收益法         | 报酬率、年递增率、空置率 |
| 合计                                                                                                            | 1,917,894,717.04 |                 |              |

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

1. 期初与期末账面价值间的调节信息

| 项目       | 期初余额             | 转入第3层次 | 转出第3层次 | 当期利得或损失总额       |          | 购买、发行、出售和结算   |    |    |    | 期末余额             | 对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动 |
|----------|------------------|--------|--------|-----------------|----------|---------------|----|----|----|------------------|---------------------------------|
|          |                  |        |        | 计入损益            | 计入其他综合收益 | 购买            | 发行 | 出售 | 结算 |                  |                                 |
| 投资性房地产小计 | 1,963,139,400.00 |        |        | -79,478,636.57  |          | 34,233,953.61 |    |    |    | 1,917,894,717.04 | -79,478,636.57                  |
| 出租的土地使用权 | 724,660,000.00   |        |        | 24,390,000.00   |          |               |    |    |    | 749,050,000.00   | 24,390,000.00                   |
| 出租的建筑物   | 1,238,479,400.00 |        |        | -103,868,636.57 |          | 34,233,953.61 |    |    |    | 1,168,844,717.04 | -103,868,636.57                 |
| 在建工程     |                  |        |        |                 |          |               |    |    |    |                  |                                 |

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。



## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

| 母公司名称         | 注册地 | 业务性质      | 注册资本<br>(万元) | 对本公司的<br>持股比例<br>(%) | 对本公司的<br>表决权比例<br>(%) |
|---------------|-----|-----------|--------------|----------------------|-----------------------|
| 深圳市中恒汇志投资有限公司 | 深圳  | 股权投资；投资咨询 | 12,200.00    | 41.15                | 41.15                 |

涂国身先生直接持有深圳市中恒汇志投资有限公司 99.0984% 股份，系本公司实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

### (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称                | 其他关联方与本公司的关系  |
|------------------------|---------------|
| GuardforceGroupLimited | 同一实际控制人       |
| 安防投资（香港）有限公司           | 同一实际控制人       |
| 安防投资（中国）有限公司           | 同一实际控制人       |
| 安防运营服务（中国）有限公司         | 同一实际控制人       |
| 安防智能（中国）有限公司           | 同一实际控制人       |
| 安科机器人有限公司              | 同一实际控制人       |
| 北京安防系统紧急维修维护服务中心       | 同一实际控制人       |
| 北京万家安全系统有限公司           | 同一实际控制人       |
| 常州明景电子科技有限公司           | 同一实际控制人       |
| 常州市明景智能科技有限公司          | 同一实际控制人       |
| 潮州响石数码技术有限公司           | 同一实际控制人       |
| 广东响石数码科技有限公司           | 同一实际控制人       |
| 上海沧鑫投资管理咨询有限公司         | 与第二大股东同一实际控制人 |
| 上海诚丰数码科技有限公司           | 同一实际控制人       |
| 上海工程勘察设计院有限公司          | 同一实际控制人       |
| 上海华鑫物业管理顾问有限公司         | 与第二大股东同一实际控制人 |
| 上海金誉阿拉丁投资管理有限公司        | 同一实际控制人       |
| 上海南晓消防工程设备有限公司         | 同一实际控制人       |
| 上海仪电分析仪器有限公司           | 与第二大股东同一实际控制人 |
| 上海仪电汽车电子系统有限公司         | 与第二大股东同一实际控制人 |
| 上海仪电物理光学仪器有限公司         | 与第二大股东同一实际控制人 |

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司的关系        |
|-------------------|---------------------|
| 深圳中智科创机器人有限公司     | 同一实际控制人             |
| 深圳市创冠智能网络技术有限公司   | 同一实际控制人             |
| 深圳市进林科技有限公司       | 同一实际控制人             |
| 深圳市万代恒实业有限公司      | 同一实际控制人             |
| 中智科创机器人有限公司       | 同一实际控制人             |
| 卫安保安服务（上海）有限公司    | 同一实际控制人             |
| 卫安控股（香港）有限公司      | 同一实际控制人             |
| 智慧城市（香港）有限公司      | 同一实际控制人             |
| 中国安防技术有限公司        | 同一实际控制人             |
| 中国安科控股有限公司        | 同一实际控制人             |
| 中建担保有限公司          | 同一实际控制人             |
| 张佳捷、李笑怡           | 本公司之子公司的高级管理人员      |
| 李志平、刘红星           | 本公司之子公司的高级管理人员      |
| 昆明迅图投资有限公司        | 本公司之子公司高级管理人员控制的公司  |
| 杜丁凡、黄丽萍、周德贤       | 本公司之子公司的高级管理人员      |
| 胡刚、张倩奕、钱学锋、何敏波、林杰 | 本公司之子公司的高级管理人员      |
| 宁波艾锐科信息科技有限公司     | 本公司之子公司高级管理人员控制的公司  |
| 查磊                | 本公司之子公司的高级管理人员      |
| 苏州伯威克企业管理有限公司     | 本公司之子公司的高级管理人员控制的公司 |

#### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额         |
|------------------|--------|------------|---------------|
| 中智科创机器人有限公司      | 采购商品   |            | 4,759,741.83  |
| 上海南晓消防工程设备有限公司   | 采购商品   |            | 1,121,350.45  |
| 卫安保安服务（上海）有限公司   | 接受劳务   | 627,117.12 | 304,500.00    |
| 上海工程勘察设计院有限公司    | 接受劳务   |            | 225,849.06    |
| 昆明迅图投资有限公司       | 采购固定资产 |            | 4,877,699.94  |
| 常州明景智能科技有限公司     | 采购商品   |            | 313,388.28    |
| 安防智能（中国）有限公司     | 采购商品   |            | 16,608.21     |
| 潮州响石数码技术有限公司     | 采购商品   | 1,900.00   | 79,316.24     |
| 深圳中智科创机器人有限公司    | 采购商品   | 160,641.22 |               |
| 北京安防系统紧急维修维护服务中心 | 采购商品   | 26,486.49  |               |
| 合计               |        | 816,144.83 | 11,698,454.01 |



### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----------------|--------|--------------|------------|
| 昆明迅图投资有限公司      | 提供劳务   |              | 528,708.53 |
| 安防投资（中国）有限公司    | 销售商品   |              | 2,769.23   |
| 深圳市创冠智能网络技术有限公司 | 销售商品   | 3,396,226.32 | 20,512.82  |
| 常州明景智能科技有限公司    | 销售商品   | 63,401.71    | 79,059.83  |
| 中智科创机器人有限公司     | 销售商品   | 60,207.69    |            |
| 深圳市万代恒实业有限公司    | 销售商品   | 32,615.39    |            |
| 上海南晓消防工程设备有限公司  | 销售商品   | 934,320.46   |            |
| 安科机器人有限公司       | 销售商品   | 5,128.21     |            |
| 合计              |        | 4,491,899.78 | 631,050.41 |

### 4. 关联托管情况

#### (1) 本公司受托管理情况

| 委托方名称         | 受托方名称     | 受托资产类型                | 受托起始日    | 受托终止日     | 托管收益定价依据    | 本期确认的托管收益  |
|---------------|-----------|-----------------------|----------|-----------|-------------|------------|
| 深圳市中恒汇志投资有限公司 | 中安消技术有限公司 | 卫安保安服务（上海）有限公司 100%股权 | 2015/1/1 | 2018/6/30 | 合同约定的固定托管费用 | 100,000.00 |

### 5. 关联租赁情况

#### (1) 本公司作为出租方

| 承租方名称          | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入     | 上期确认的租赁收入     |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 上海华鑫物业管理顾问有限公司 | 房产     | 7,161,103.74  | 7,381,963.23  |
| 上海仪电分析仪器有限公司   | 房产     | 3,444,097.56  | 2,889,454.32  |
| 上海仪电物理光学仪器有限公司 | 房产     | 1,454,124.71  | 1,191,208.88  |
| 上海沧鑫投资管理咨询有限公司 | 房产     | 2,041,972.67  | 2,006,002.56  |
| 上海翎消企业发展有限公司   | 房产     | 3,352,945.84  |               |
| 合计             |        | 17,454,244.52 | 13,468,628.99 |

#### (2) 本公司作为承租方

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 深圳市万代恒实业有限公司 | 房产     | 3,512,410.90 | 1,376,572.80 |
| 安科机器人有限公司    | 房产     | 3,283,445.87 |              |
| 常州市明景电子有限公司  | 房产     | 473,033.83   |              |
| 深圳市万代恒实业有限公司 | 房产     | 11,520.00    |              |
| 合计           |        | 7,280,410.60 | 1,376,572.80 |

### 6. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

| 担保方                                                               | 担保金额             | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------|------------|------------|
| 中安消股份有限公司、涂国身                                                     | 360,000,000.00   | 2016/4/29  | 2026/4/28  | 否          |
| 中安消技术有限公司、涂国身                                                     | 60,000,000.00    | 2016/3/4   | 2020/3/4   | 否          |
| 中安消股份有限公司                                                         | 200,000,000.00   | 2016/12/20 | 2019/12/20 | 否          |
| 涂国身、李志群、中安消股份有限公司、深圳市中恒汇志投资有限公司                                   | 375,000,000.00   | 2016/8/22  | 2019/7/21  | 否          |
| 涂国身、李志群、中安消股份有限公司、深圳市中恒汇志投资有限公司                                   | 125,000,000.00   | 2016/9/19  | 2019/9/18  | 否          |
| 卫安有限公司、卫安国际香港有限公司、中安消股份有限公司                                       | 317,642,000.00   | 2015/12/8  | 2020/12/7  | 否          |
| 中安消技术（香港）有限公司                                                     | 125,385,000.00   | 2016/10/13 | 2021/10/12 | 否          |
| 卫安有限公司、卫安国际香港有限公司、卫安（澳门）有限公司、卫安控股（泰国）有限公司、澳门中安消技术一人有限公司、中安消股份有限公司 | 125,385,000.00   | 2016/6/17  | 2021/6/16  | 否          |
| 卫安 1 有限公司                                                         | 23,405,200.00    | 2015/6/12  | 2020/6/11  | 否          |
| 中安消技术有限公司、涂国身                                                     | 90,000,000.00    | 2017/10/17 | 2020/6/17  | 否          |
| 涂国身                                                               | 260,000,000.00   | 2017/1/17  | 2020/1/16  | 否          |
| 中安消股份有限公司、安科机器人有限公司、涂国身、李志群                                       | 400,000,000.00   | 2017/10/24 | 2020/7/21  | 否          |
| 李志平、刘红星、中安消股份有限公司                                                 | 25,000,000.00    | 2017/11/13 | 2020/11/13 | 否          |
| 李志平、刘红星、中安消股份有限公司                                                 | 5,000,000.00     | 2017/11/15 | 2020/11/15 | 否          |
| 张佳捷、李笑怡、中安消股份有限公司                                                 | 10,000,000.00    | 2017/10/26 | 2020/10/25 | 否          |
| 张佳捷、李笑怡、中安消股份有限公司                                                 | 8,000,000.00     | 2017/10/26 | 2020/10/25 | 否          |
| 张佳捷、李笑怡、中安消股份有限公司                                                 | 17,000,000.00    | 2017/4/28  | 2020/4/27  | 否          |
| 中安消股份有限公司、涂国身                                                     | 150,000,000.00   | 2017/7/24  | 2020/4/30  | 否          |
| 中安消技术有限公司                                                         | 25,000,000.00    | 2017/3/15  | 2020/3/15  | 否          |
| 中安消股份有限公司                                                         | 100,000,000.00   | 2017/12/28 | 2020/6/27  | 否          |
| 中安消股份有限公司                                                         | 40,000,000.00    | 2017/4/26  | 2020/5/4   | 否          |
| 杜凡丁、黄丽萍                                                           | 2,500,000.00     | 2017/12/9  | 2020/12/8  | 否          |
| 合计                                                                | 2,844,317,200.00 |            |            |            |

## 7. 关联方资金拆借

### （1）向关联方拆入资金

| 关联方          | 期初余额         | 累计拆入金额       | 累计偿还金额       | 期末余额         |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安防投资(中国)有限公司 | 2,049,471.77 |              |              | 2,049,471.77 |
| 北京万家安全系统有限公司 | 50,000.00    | 105,000.00   | 105,000.00   | 50,000.00    |
| 常州明景智能科技有限公司 | 500,000.00   |              | 500,000.00   |              |
| 胡刚           | 1,587,155.52 |              | 1,587,155.52 |              |
| 黄丽萍          |              | 9,700,000.00 | 8,700,000.00 | 1,000,000.00 |
| 钱学峰          | 1,429,576.00 |              | 1,429,576.00 |              |
| 上海诚丰数码科技有限公司 | 87,000.00    |              |              | 87,000.00    |



| 关联方              | 期初余额         | 累计拆入金额        | 累计偿还金额        | 期末余额          |
|------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 深圳市创冠智能机器人集成有限公司 | 100,000.00   |               |               | 100,000.00    |
| 卫安控股（香港）有限公司     | 748,403.98   |               | 49,451.27     | 698,952.71    |
| 刘红星              |              | 20,214,182.73 | 8,955,750.39  | 11,258,432.34 |
| 合计               | 6,551,607.27 | 30,019,182.73 | 21,326,933.18 | 15,243,856.82 |

(2) 向关联方拆出资金

| 关联方             | 期初余额          | 累计拆出金额 | 累计偿还金额 | 期末余额          |
|-----------------|---------------|--------|--------|---------------|
| 上海金誉阿拉丁投资管理有限公司 | 33,000,000.00 |        |        | 33,000,000.00 |

8. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员薪酬 | 731.88    | 556.79    |

9. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方                           | 期末余额         |      | 期初余额         |      |
|-------|-------------------------------|--------------|------|--------------|------|
|       |                               | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 应收账款  |                               |              |      |              |      |
|       | 安防投资（中国）有限公司                  | 9,276.00     |      | 9,276.00     |      |
|       | 常州明景智能科技有限公司                  | 11,000.00    |      | 92,500.00    |      |
|       | 常州市明景电子有限公司                   | 357,232.71   |      | 357,232.71   |      |
|       | 潮州响石智能技术有限公司                  | 325,786.16   |      | 325,786.16   |      |
|       | 昆明迅图投资有限公司                    | 352,671.15   |      | 352,671.15   |      |
|       | 上海诚丰数码科技有限公司                  | 247,538.44   |      | 247,538.44   |      |
|       | 上海翎消企业发展有限公司                  | 2,061,749.22 |      |              |      |
|       | 上海南晓消防工程设备有限公司                | 14,881.54    |      | 228,324.32   |      |
|       | 深圳市创冠智能网络技术有限公司               | 600,000.00   |      |              |      |
|       | 深圳市中恒汇志投资有限公司                 | 494,339.62   |      | 394,339.62   |      |
|       | 中智科创机器人有限公司                   | 422,167.71   |      | 357,232.71   |      |
| 预付账款  |                               |              |      |              |      |
|       | 安防投资（中国）有限公司                  | 50,925.52    |      | 50,925.52    |      |
| 其他应收款 |                               |              |      |              |      |
|       | GuardforceHoldings（HK）Limited | 654,499.61   |      |              |      |
|       | 安防投资（中国）有限公司                  | 87,278.87    |      | 87,278.87    |      |
|       | 安防运营服务（中国）有限公司北京分公司           | 28,976.89    |      | 24,000.00    |      |
|       | 安防智能（中国）有限公司                  | 1,608,616.65 |      | 1,754,703.05 |      |

中安消股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额          |      | 期初余额          |      |
|------|------------------|---------------|------|---------------|------|
|      |                  | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
|      | 安科机器人有限公司        | 103,410.00    |      | 103,410.00    |      |
|      | 常州明景智能科技有限公司     |               |      | 100.00        |      |
|      | 常州市明景电子有限公司      |               |      | 80.00         |      |
|      | 高振江              | 50,000.00     |      |               |      |
|      | 上海诚丰数码科技有限公司     | 80,569.58     |      | 80,592.58     |      |
|      | 上海金誉阿拉丁投资管理有限公司  | 33,000,000.00 |      | 33,000,000.00 |      |
|      | 深圳市创冠智能网络技术有限公司  | 105,644.90    |      | 155,644.90    |      |
|      | 深圳市万代恒实业有限公司     | 202,000.00    |      | 202,000.00    |      |
|      | 深圳市宜保通工程担保集团有限公司 | 1,000.00      |      |               |      |
|      | 卫安控股（香港）有限公司     |               |      | 700,382.71    |      |
|      | 中建担保有限公司         | 649,425.77    |      | 197,515.00    |      |

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方              | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|------------------|--------------|--------------|
| 应付账款  |                  |              |              |
|       | 安防运营服务（中国）有限公司   | 337,841.60   | 337,841.60   |
|       | 安防智能（中国）有限公司     | 4,934.00     | 4,934.00     |
|       | 安科机器人有限公司        | 565,505.00   |              |
|       | 北京安防系统紧急维修维护服务中心 | 212,845.32   | 800,694.86   |
|       | 北京万家安全系统有限公司     | 6,946.64     | 6,946.64     |
|       | 广东响石数码科技有限公司     | 1,162,750.00 | 1,162,750.00 |
|       | 江苏中慧交通智能科技有限公司   |              | 6,709,976.00 |
|       | 宁波艾锐科信息科技有限公司    |              | 3,573,500.00 |
|       | 上海诚丰数码科技有限公司     | 260,261.50   | 260,261.50   |
|       | 上海工程勘察设计有限公司     | 815,232.08   |              |
|       | 上海南晓消防工程设备有限公司   | 3,356,272.56 | 1,855.86     |
|       | 深圳市宏天节能环保技术有限公司  |              | 44,246.00    |
|       | 深圳市进林科技有限公司      | 8,948.50     | 8,948.50     |
|       | 深圳市九洲创冠信息技术有限公司  |              | 696,600.00   |
|       | 深圳中智科创机器人有限公司    | 417,159.00   | 2,148,599.51 |
|       | 卫安保安服务（上海）有限公司   | 459,522.52   | 5,760.00     |
|       | 中国安防技术有限公司       | 684,456.00   | 684,456.00   |
|       | 中智科创机器人有限公司      | 890,950.00   |              |
| 其他应付款 |                  |              |              |
|       | 安防投资(中国)有限公司     | 2,049,471.77 | 2,049,471.77 |



中安消股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额           | 期初余额           |
|------|------------------|----------------|----------------|
|      | 安防智能(中国)有限公司     | 16,608.21      | 16,608.21      |
|      | 安科机器人有限公司        | 172,870.22     | 238,856.02     |
|      | 安科智慧城市技术(中国)有限公司 | 231,515.85     |                |
|      | 北京安防系统紧急维修维护服务中心 | 59,000.00      |                |
|      | 北京万家安全系统有限公司     | 50,000.00      | 50,000.00      |
|      | 查磊               | 145,520,000.00 | 203,728,000.00 |
|      | 常州明景智能科技有限公司     |                | 500,000.00     |
|      | 常州市明景电子有限公司      | 134,297.61     | 16,463.91      |
|      | 迪特实业(香港)有限公司     | 46,419.02      | 270,114.98     |
|      | 丁善幼              | 4,066,000.00   | 5,692,400.00   |
|      | 杜凡丁              | 19,950,000.00  | 33,304,992.79  |
|      | 干宝媛              | 42,800,000.00  | 59,920,000.00  |
|      | 顾嵩               | 6,206,000.00   | 8,688,400.00   |
|      | 胡刚               |                | 1,587,155.52   |
|      | 胡明晶              | 4,280,000.00   | 5,992,000.00   |
|      | 李笑怡              | 25,200,000.00  | 42,000,000.00  |
|      | 李志平              | 25,156,016.82  | 47,918,000.00  |
|      | 刘红星              | 37,662,096.32  | 56,732,000.00  |
|      | 刘湘盈              | 1,284,000.00   | 1,797,600.00   |
|      | 钱学峰              |                | 1,429,576.00   |
|      | 上海诚丰数码科技有限公司     | 146,973.01     | 146,973.01     |
|      | 上海翎消企业发展有限公司     | 780,533.03     |                |
|      | 上海南晓消防工程设备有限公司   | 14,666.30      | 14,666.30      |
|      | 深圳市创冠智能网络技术有限公司  | 100,000.00     | 100,000.00     |
|      | 深圳市大眼界光电科技有限公司   | 534,037.50     |                |
|      | 深圳市万代恒实业有限公司     | 545,704.65     | 1,077,771.14   |
|      | 苏州亚商创业投资中心       | 5,987,542.98   | 16,250,000.00  |
|      | 汤进军              | 1,712,000.00   | 2,396,800.00   |
|      | 王永亮              | 1,070,000.00   | 1,498,000.00   |
|      | 王育华              | 2,395,057.19   | 6,500,000.00   |
|      | 魏伟               | 642,000.00     | 898,800.00     |
|      | 徐宏               | 957,962.88     | 2,600,000.00   |
|      | 阎亮               | 1,284,000.00   | 1,797,600.00   |
|      | 张佳捷              | 25,200,000.00  | 44,725,217.97  |
|      | 张青               | 1,284,000.00   | 1,797,600.00   |
|      | 章华明              | 2,140,000.00   | 2,996,000.00   |
|      | 章利红              | 1,712,000.00   | 2,396,800.00   |

| 项目名称 | 关联方                            | 期末余额          | 期初余额           |
|------|--------------------------------|---------------|----------------|
|      | 中国安科控股有限公司                     |               | 2,156,858.89   |
|      | 中智科创机器人有限公司                    | 64,000.00     | 64,000.00      |
|      | 周德贤                            | 19,950,000.00 | 33,250,000.00  |
|      | 安防运营服务(中国)有限公司                 | 1,881,472.42  | 1,881,472.42   |
|      | 智慧城市(香港)有限公司                   | 20,813.91     | 107,674.17     |
|      | 安防投资(香港)有限公司                   | 1,959.22      | 667,534.09     |
|      | 宁波梅山保税港区铭邦投资合伙企业(有限合伙)         | 95,400,000.00 | 133,560,000.00 |
|      | 宁波义华和企业管理合伙企业(有限合伙)            | 84,600,000.00 | 118,440,000.00 |
|      | SmartCities (HongKong) Limited | 31,313.22     |                |
|      | 卫安控股 (香港) 有限公司                 | 698,952.71    |                |
| 预收账款 |                                |               |                |
|      | 上海诚丰数码科技有限公司                   | 370,420.00    | 370,420.00     |
|      | 深圳市创冠智能网络技术有限公司                | 107,772.20    | 3,240.00       |
|      | 深圳市万代恒实业有限公司                   | 33,000.00     |                |

## 十二、承诺及或有事项

### (一)重要承诺事项

#### 1. 其他重大财务承诺事项

##### (1) 抵押资产情况

详见附注六、注释 52。

除存在上述承诺事项外，截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

#### (二)资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

1. 与合营企业和联营企业投资相关的或有负债详见“附注八、在其他主体中的权益——在合营安排或联营企业中的权益”。

#### 2. 开出保函、信用证

报告期内公司开出保函：人民币 518,248,814.78 元，截至 2017 年 12 月 31 日止，已开出尚未收回的保函人民币 509,292,192.11 元。

除存在上述或有事项外，截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项



截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

| 原告、申请人或上诉人      | 被告、被申请人或被上诉人                          | 起诉/应诉日期   | 诉讼金额           | 案件进展简述 |
|-----------------|---------------------------------------|-----------|----------------|--------|
| 华夏银行北京东单支行      | 中安消技术有限公司、中安消股份有限公司、安科机器人有限公司、涂国身、李志群 | 2018/2/27 | 359,762,356.83 | 尚未开庭   |
| 北京银行股份有限公司双榆树支行 | 中安消技术有限公司、中安消股份有限公司                   | 2018/1/3  | 80,656,224.18  | 尚未开庭   |
| 北京银行股份有限公司双榆树支行 | 中安消技术有限公司、中安消股份有限公司                   | 2018/1/25 | 57,540,394.16  | 尚未开庭   |
| 北京银行股份有限公司双榆树支行 | 中安消技术有限公司、中安消股份有限公司                   | 2018/1/3  | 50,528,041.67  | 尚未开庭   |
| 苏州润阳光伏科技有限公司    | 中安消技术有限公司                             | 2018/2/26 | 6,138,360.27   | 尚未开庭   |

### 2. 与天津中启创科技有限公司诉讼和解

公司因与天津中启创科技有限公司存在股权转让纠纷，于 2017 年 7 月 27 日向上海市第二中级人民法院提起诉讼。经上海市第二中级人民法院主持调解，各方当事人经协商自愿达成调解协议。2018 年 1 月 30 日，公司收到上海市第二中级人民法院邮寄送达的《民事调解书》[(2017)沪 02 民初 503 号]。

2018 年 4 月，公司与各方签订《债权转让及和解协议》。根据协议，2018 年 4 月 23 日，杭州启创卓佳投资管理合伙企业（有限合伙）向公司退回股权转让款及部分资金成本合计 2.70 亿元，上述资金直接由杭州启创卓佳投资管理合伙企业（有限合伙）支付至各方指定的账户用于偿还公司向深圳前海金鹰资产管理有限公司借款。截止本审计报告日，天津中启创科技有限公司原股东尚有部分资金成本未向公司支付。

### 3. 房产查封

2017 年 7 月 17 日，中安消技术有限公司与华夏银行股份有限公司北京东单支行（以下简称华夏东单支行）签订最高额融资合同，约定在 2017 年 7 月 17 日至 2018 年 7 月 17 日之间，可向华夏东单支行申请使用最高融资额度为人民币 4 亿元整，截止 2017 年 12 月 31 日，公司向华夏东单支行借款余额 3.8 亿元。

2018 年 1 月 23 日，华夏东单支行向公司发出《提前到期通知书》，并于 2018 年 4 月申请财产保全，查封了公司永和路 390 号、虹桥路 808 号、莘北路 505 号、剑川路 920 号房产。截至本审计报告日，公司与银行正积极沟通，协商处理后续相关事宜。

#### 十四、其他重要事项说明

##### (一) 前期会计差错

##### 1. 追溯重述法

##### 1) 对 2016 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

| 受影响的项目      | 调整前金额            | 调整金额              | 调整后金额            |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| 货币资金        | 1,841,363,578.91 | 724,762.65        | 1,842,088,341.56 |
| 应收票据        | 249,677,252.55   | -198,315,249.45   | 51,362,003.10    |
| 应收账款        | 2,605,452,573.65 | -1,619,309,337.50 | 986,143,236.15   |
| 预付款项        | 166,673,960.23   | -34,753,779.55    | 131,920,180.68   |
| 其他应收款       | 647,984,060.66   | 61,493,754.52     | 709,477,815.18   |
| 存货          | 240,719,319.71   | 1,669,178,819.77  | 1,909,898,139.48 |
| 一年内到期的非流动资产 | 4,235,514.44     | -585.50           | 4,234,928.94     |
| 其他流动资产      | 68,963,259.97    | 26,096,246.90     | 95,059,506.87    |
| 长期应收款       | 172,345,417.24   | -84,431,745.81    | 87,913,671.43    |
| 固定资产        | 477,559,683.96   | 1,721,817.67      | 479,281,501.63   |
| 无形资产        | 405,384,600.09   | -16,761,283.98    | 388,623,316.11   |
| 商誉          | 1,830,662,779.14 | 4,985,058.34      | 1,835,647,837.48 |
| 长期待摊费用      | 14,542,818.59    | -600.73           | 14,542,217.86    |
| 递延所得税资产     | 49,532,372.00    | 268,069.68        | 49,800,441.68    |
| 短期借款        | 2,286,845,633.42 | -476,982.87       | 2,286,368,650.55 |
| 应付票据        | 48,539,835.24    | -911,715.00       | 47,628,120.24    |
| 应付账款        | 1,009,791,920.70 | -77,006,912.09    | 932,785,008.61   |
| 预收款项        | 45,472,782.84    | 2,173,669.22      | 47,646,452.06    |
| 应付职工薪酬      | 152,106,297.25   | 287,920.63        | 152,394,217.88   |
| 应交税费        | 147,405,382.23   | -45,789,082.63    | 101,616,299.60   |
| 应付利息        | 27,861,636.88    | 216,662.96        | 28,078,299.84    |
| 其他应付款       | 1,220,054,061.20 | -151,374.28       | 1,219,902,686.92 |
| 长期应付职工薪酬    | 6,087,844.81     | -5,396.45         | 6,082,448.36     |
| 递延所得税负债     | 291,793,623.24   | 818,604.41        | 292,612,227.65   |
| 其他综合收益      | 86,296,543.49    | -5,121,526.36     | 81,175,017.13    |
| 未分配利润       | 497,642,464.42   | -63,137,920.53    | 434,504,543.89   |

##### 2) 对 2016 年合并利润表的影响

| 受影响的项目 | 调整前金额            | 调整金额           | 调整后金额            |
|--------|------------------|----------------|------------------|
| 营业收入   | 3,484,994,653.42 | -50,932,617.26 | 3,434,062,036.16 |
| 营业成本   | 2,610,659,845.06 | 60,353,863.93  | 2,671,013,708.99 |
| 税金及附加  | 16,031,901.32    | -31,254,744.28 | -15,222,842.96   |



| 受影响的项目 | 调整前金额          | 调整金额           | 调整后金额          |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 销售费用   | 64,126,522.47  | -1,740,886.83  | 62,385,635.64  |
| 管理费用   | 442,860,817.15 | -17,442,556.00 | 425,418,261.15 |
| 财务费用   | 146,197,883.33 | 924,481.35     | 147,122,364.68 |
| 资产减值损失 | 49,283,437.50  | -14,413,539.24 | 34,869,898.26  |
| 投资收益   | -1,121,241.59  | 150,149.04     | -971,092.55    |
| 营业外收入  | 14,228,593.14  | 211,707.42     | 14,440,300.56  |
| 营业外支出  | 3,265,184.47   | -235,759.57    | 3,029,424.90   |
| 所得税费用  | 152,371,273.37 | -19,809,179.07 | 132,562,094.30 |

本项差错经公司第九届第 67 次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

## (二) 资产出售

### 1. 出售徐汇区虹桥路 808 号、闵行区莘北路 505 号、闵行区剑川路 920 号之房产

2017 年 10 月 27 日,经公司第九届董事会第五十八次会议审议通过,公司将位于徐汇区虹桥路 808 号、闵行区莘北路 505 号、闵行区剑川路 920 号之房产出售给上海解放创意产业投资发展有限公司(以下简称解放创意)。2017 年度,公司收到解放创意支付 2 亿元房产转让款。截止本审计报告日,就上述房产出售事项,公司尚与解放创意积极协商。

### 2. 出售同普路 800 弄 1-5 号房地产

2017 年 12 月 28 日,经第九届董事会第六十四次会议审议通过,公司将上海市普陀区同普路 800 弄 1-5 号房地产出售给上海长风投资发展有限公司(以下简称长风投资),交易价格为 8.49 亿元。2017 年 12 月 31 日,公司收到长风投资支付第一笔转让款 2.60 亿元,2018 年 1 月 17 日,公司将同普路 800 弄 1-5 号产权过户至长风投资。截止本审计报告日,长风投资尚未按约定支付尾款

## (三) 立案事项

2016 年 12 月 22 日,中安消公司收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》(编号:沪证专调查字 20161102 号),因中安消公司涉嫌违反证券法律法规,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,中国证券监督管理委员会决定对中安消立案调查;2018 年 1 月 15 日,中安消公司收到中国证券监督管理委员会《行政处罚事先告知书》(处罚字[2018]8 号)。截至本审计报告日,中国证券监督管理委员会正式行政处罚决定尚未下达。

## (四) 实际控制人质押公司股票情况

截至本报告披露时止,公司实际控制人涂国身先生及其一致行动人合计持有公司股份

533,877,223 股，占公司总股本的比例为 41.61%。其中，通过中恒汇志持有公司股份 527,977,838 股，占公司总股本的比例为 41.15%；通过国金中安消增持 1 号集合资产管理计划持有公司股份 5,899,385 股，占公司总股本的比例为 0.46%。其累计质押股份 479,098,000 股，占其合计所持公司股份的 89.74%，占公司总股本的比例为 37.34%；累计被冻结股份 527,977,838 股，占其合计所持公司股份的 98.89%，占公司总股本的 41.15%。因公司控股股东质押、冻结比例较高，公司控股股东、实际控制人存在变化的风险。

## （五）分部信息

### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- （1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- （2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

### 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

报告分部的确定依据与会计政策根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，分别为海外安保业务部、境内安保系统集成业务部、境内安防产品制造销售业务部及其他。这些报告分部是以本公司业务类别及内部管理结构为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：海外安保业务部为大型金融机构、高端酒店、政府机构、大型或高端零售商及其它商业客户提供现金押运、贵



重物品押运、现金收集及分流、自动取款机维护、机密文件押送、贵重物品储存、人力安保资源等服务；境内安保系统集成业务部从事安保系统的方案设计、安装、实施及维护等业务；境内产品制造销售业务部从事门禁、报警器、智能对讲设备、视频监控设备等安防产品的研发、制造和销售等业务；其他为本公司除上述 3 个分部之外的业务分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的计量基础保持一致。本公司的管理层按照分部资产总额和负债总额及营业收入和营业成本分配分部资源及评价其业绩，故分部报告信息未包括资产、负债明细，也未包括各分部的税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊等。

### 3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

| 项目         | 期末余额/本期发生额 |            |           |            |               |            |
|------------|------------|------------|-----------|------------|---------------|------------|
|            | 海外安保       | 安保系统集成     | 产品制造销售    | 其他         | 分部间抵销         | 合计         |
| 一.营业收入     | 188,177.04 | 95,461.99  | 16,647.69 | 3,988.84   | -7,359.09     | 296,916.47 |
| 二.营业费用     | 198,235.29 | 128,326.04 | 16,670.74 | 26,266.76  | -387.86       | 369,110.97 |
| 三.利润总额（亏损） | -10,303.57 | -28,256.28 | 228.02    | -30,842.27 | -6,961.25     | -76,135.35 |
| 四.净利润（亏损）  | -13,118.04 | -26,726.19 | 296.33    | -27,098.26 | -6,856.92     | -73,503.08 |
| 五.资产总额     | 556,921.75 | 626,309.89 | 24,405.97 | 981,959.98 | -1,264,561.86 | 925,035.73 |
| 六.负债总额     | 390,904.61 | 434,161.92 | 6,799.53  | 417,468.83 | -541,144.04   | 708,190.85 |

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

| 类别                     | 期末余额         |        |           |         |              |
|------------------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   |              |        |           |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 2,345,483.12 | 100.00 | 15,181.25 | 0.65    | 2,330,301.87 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |           |         |              |
| 合计                     | 2,345,483.12 | 100.00 | 15,181.25 | 0.65    | 2,330,301.87 |

续：

| 类别 | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                        | 金额        | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |           |
|------------------------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   |           |        |          |          |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 39,230.77 | 100.00 | 1,961.54 | 5.00     | 37,269.23 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |           |        |          |          |           |
| 合计                     | 39,230.77 | 100.00 | 1,961.54 | 5.00     | 37,269.23 |

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末余额       |           |          |
|-------|------------|-----------|----------|
|       | 应收账款       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 244,503.13 | 7,335.09  | 3.00     |
| 2—3 年 | 39,230.77  | 7,846.16  | 20.00    |
| 合计    | 283,733.90 | 15,181.25 | 5.35     |

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称  | 期末余额         |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 应收账款         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 无风险组合 | 2,061,749.22 |      |          |

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,219.71 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

| 类别                      | 期末余额             |        |           |         | 账面价值             |
|-------------------------|------------------|--------|-----------|---------|------------------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备      |         |                  |
|                         | 金额               | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |                  |        |           |         |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 1,721,181,664.93 | 100.00 | 70,784.21 | 0.00    | 1,721,110,880.72 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |           |         |                  |
| 合计                      | 1,721,181,664.93 | 100.00 | 70,784.21 | 0.00    | 1,721,110,880.72 |

续：

| 类别 | 期初余额 |        |      |          | 账面价值 |
|----|------|--------|------|----------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |          |      |
|    | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |



| 类别                      | 期初余额           |        |           |         |                |
|-------------------------|----------------|--------|-----------|---------|----------------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备      |         | 账面价值           |
|                         | 金额             | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |                |        |           |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 589,455,728.08 | 100.00 | 42,715.93 | 0.01    | 589,413,012.15 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |           |         |                |
| 合计                      | 589,455,728.08 | 100.00 | 42,715.93 | 0.01    | 589,413,012.15 |

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 期末余额       |           |          |
|-------|------------|-----------|----------|
|       | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 485,135.75 | 14,554.07 | 3.00     |
| 1—2 年 | 54,564.31  | 2,728.22  | 5.00     |
| 2—3 年 | 267,509.62 | 53,501.92 | 20.00    |
| 合计    | 807,209.68 | 70,784.21 | 8.77     |

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称  | 期末余额             |      |          |
|-------|------------------|------|----------|
|       | 其他应收款            | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 无风险组合 | 1,720,374,455.25 |      |          |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,068.28 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目     | 期末余额             | 期初余额           |
|--------|------------------|----------------|
| 备用金    | 82,688.03        | 594,182.28     |
| 押金及保证金 | 185,600.00       | 331,034.00     |
| 往来款项   | 1,719,034,293.13 | 588,370,213.32 |
| 其他     | 1,879,083.77     | 160,298.48     |
| 合计     | 1,721,181,664.93 | 589,455,728.08 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称      | 款项性质 | 期末余额             | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------|------|------------------|-------|-------------------|----------|
| 中安消技术有限公司 | 往来款  | 1,009,959,728.66 | 1 年以内 | 58.68             |          |

| 单位名称            | 款项性质 | 期末余额             | 账龄          | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|------------------|-------------|-------------------|----------|
| 中安消(上海)投资管理有限公司 | 往来款  | 345,743,617.39   | 1 年以内、1-2 年 | 20.09             |          |
| 上海投名信息科技有限公司    | 往来款  | 170,891,000.00   | 1 年以内       | 9.93              |          |
| 中安消旭龙电子技术有限责任公司 | 往来款  | 104,682,721.27   | 1 年以内、1-2 年 | 6.08              |          |
| 上海金誉阿拉丁投资管理有限公司 | 往来款  | 33,000,000.00    | 2-3 年、3-4 年 | 1.92              |          |
| 合计              |      | 1,664,277,067.32 |             | 96.69             |          |

### 注释3. 长期股权投资

| 款项性质       | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 5,234,277,025.54 |      | 5,234,277,025.54 | 5,234,277,025.54 |      | 5,234,277,025.54 |
| 对联营、合营企业投资 | 4,237,369.83     |      | 4,237,369.83     | 4,237,369.83     |      | 4,237,369.83     |
| 合计         | 5,238,514,395.37 |      | 5,238,514,395.37 | 5,238,514,395.37 |      | 5,238,514,395.37 |

#### 1. 对子公司投资

| 被投资单位           | 初始投资成本           | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|------------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 中安消技术有限公司       | 3,792,939,994.10 | 3,792,939,994.10 |      |      | 3,792,939,994.10 |          |          |
| 中安消国际控股有限公司     | 1,241,337,031.44 | 1,241,337,031.44 |      |      | 1,241,337,031.44 |          |          |
| 中安消(上海)投资管理有限公司 | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   |      |      | 200,000,000.00   |          |          |
| 上海投名信息科技有限公司    |                  |                  |      |      |                  |          |          |
| 中安消股权投资有限公司     |                  |                  |      |      |                  |          |          |
| 合计              | 5,234,277,025.54 | 5,234,277,025.54 |      |      | 5,234,277,025.54 |          |          |

#### 2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位           | 期初余额         | 本期增减变动 |      |            |          |
|-----------------|--------------|--------|------|------------|----------|
|                 |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一、合营企业          |              |        |      |            |          |
| 上海金誉阿拉丁投资管理有限公司 | 4,237,369.83 |        |      |            |          |

续:

| 被投资单位 | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
|       | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |



| 被投资单位               | 本期增减变动     |                     |            |    | 期末余额         | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------------|------------|---------------------|------------|----|--------------|--------------|
|                     | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |              |              |
| 一、合营企业              |            |                     |            |    |              |              |
| 上海金誉阿拉丁投资管理有<br>限公司 |            |                     |            |    | 4,237,369.83 |              |

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额         |              | 上期发生额         |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 27,091,205.31 | 2,910,946.28 | 24,443,426.49 | 1,455,559.37 |
| 其他业务 | 2,325,439.06  | 2,184,616.09 | 1,721,653.69  | 2,002,071.34 |
| 合计   | 29,416,644.37 | 5,095,562.37 | 26,165,080.18 | 3,457,630.71 |

#### 注释5. 投资收益

| 项目             | 本期发生额    | 上期发生额         |
|----------------|----------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 |          | -1,121,241.59 |
| 其他             | 3,642.18 |               |
| 合计             | 3,642.18 | -1,121,241.59 |

### 十六、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                   | 金额            | 说明 |
|------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                            | -5,843,060.07 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |               |    |
| 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）        | 6,419,142.61  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                           |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       | 1,408,022.01  |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |               |    |
| 债务重组损益                                               |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |               |    |

| 项目                                                                                      | 金额             | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----|
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |                |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |                |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |                |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        | -79,478,636.57 |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |                |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            | 100,000.00     |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 37,661,959.56  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                |    |
| 减：所得税影响额                                                                                | -19,572,725.93 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |                |    |
| 合计                                                                                      | -20,159,846.53 |    |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -28.94        | -0.57  | -0.57  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -28.15        | -0.56  | -0.56  |

中安消股份有限公司  
二〇一八年四月二十七日





# 营业执照

(副本)<sup>(5-1)</sup>

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101  
 执行事务合伙人 梁春  
 成立日期 2012年02月09日  
 合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

告专用, 复印无效。

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 10 月 19 日



# 会计师事务所 执业证书

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日



此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。

证书序号：0000093

## 说明

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

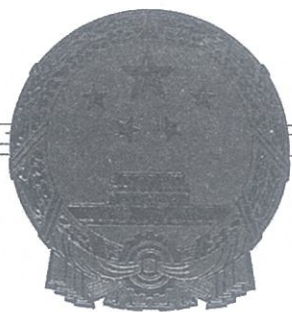
发证机关：



二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制





证书序号：000191

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春  
**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**

证书号：01

发证时间：二〇一八年九月十六日

证书有效期至：二〇一八年九月十六日





# 年度检验登记

## Annual Renewal Registration

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



2009年3月20日

北京注册会计师协会  
2007年度任职资格审查

2008年3月20日

# 注册会计师工作单位变更事项登记

## Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月25日

同意调入

Agree the holder to be transferred

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月25日

# 注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

# NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 于建永  
Full name 男  
性别 男  
出生日期 1979-05-10  
Date of birth  
工作单位 北京中天永信会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 130984197905100610  
Identity card No.



记

2015 年 4 月 1 日



2013.4.16



110002720017

证书编号: 北京注册会计师协会

批准注册协会: 2004-06-20

发证日期: 2006 年 月 日

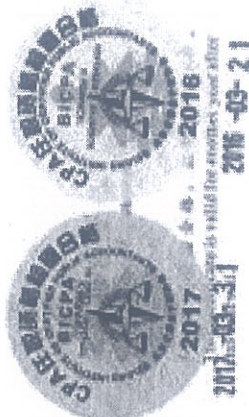
Date of issuance



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| 姓 名               | 赵 鑫                 |
| Full name         |                     |
| 性 别               | 男                   |
| Sex               |                     |
| 出生年月              | 1987-03-05          |
| Date of birth     |                     |
| 工作单位              | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)    |
| Working unit      |                     |
| 身份证号码             | 420581219870305087X |
| Identity card No. |                     |

1180000083553



证书编号: 110101480175  
 No. of certificate  
 执业注册会计师:  
 Authorized members of CPA  
 发证日期: 2015 年 04 月 16 日  
 Date of issuance