

中安消股份有限公司

财务报表及审计报告
2016年12月31日止年度

中安消股份有限公司

财务报表及审计报告

2016年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
公司及合并资产负债表	2 - 4
公司及合并利润表	5 - 6
公司及合并现金流量表	7 - 8
公司及合并股东权益变动表	9 - 12
财务报表附注	13 - 106

审计报告

德师报(审)字(17)第 P02708 号

中安消股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 审计后附的中安消股份有限公司(以下简称“中安消股份”)的财务报表, 包括2016年12月31日的公司及合并资产负债表、2016年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。但由于“三、导致无法表示意见的事项”段中所述的事项, 我们无法获取充分、适当的审计证据为发表审计意见提供基础。

三、导致无法表示意见的事项

中安消股份部分子公司主要从事工程业务, 根据与客户和供应商分别签订的工程合同及分包或供货合同, 该等子公司根据合同约定向供应商支付全部或部分款项, 同时按照完工进度确认营业收入和营业成本, 并根据合同约定向客户收款。中安消股份因上述业务在其2016年度合并财务报表中列报的营业收入计人民币1,143,418,916.49元, 营业成本计人民币941,414,661.83元, 应收及预付款项共计人民币2,688,124,368.51元。由于中安消股份未能提供能够证实相关业务经济实质的证据, 我们无法对中安消股份上述业务实施满意的审计程序, 以对上述业务的经济实质以及相关营业收入和营业成本的确认和计量、应收及预付款项的可收回性等获取充分、适当的审计证据。因此, 我们无法确定是否有必要对营业收入及营业成本的本年发生额和上年发生额、应收及预付款项的年末余额和年初余额以及财务报表其他项目作出调整, 也无法确定应调整的金额。

四、审计意见

由于“三、导致无法表示意见的事项”段所述事项的重要性, 我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础, 因此, 我们不对中安消股份的财务报表发表审计意见。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师

吴汪斌

中国注册会计师

平

2017年4月28日

中安消股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

合并资产负债表

项目	附注	2016.12.31	2015.12.31 (已重述)	2015.01.01 (已重述)	项目	附注	2016.12.31	2015.12.31 (已重述)	2015.01.01 (已重述)
流动资产:					流动负债:				
货币资金	(五)1	1,841,363,578.91	1,841,848,385.65	815,977,428.56	短期借款	(五)21	2,286,845,633.42	1,030,700,000.00	560,500,000.00
应收票据	(五)2	249,677,252.55	13,828,407.68	9,072,143.86	应付票据	(五)22	48,539,835.24	5,878,202.15	25,549,891.90
应收账款	(五)3	2,605,452,573.65	1,772,052,568.51	1,049,909,377.73	应付账款	(五)23	1,009,791,920.70	580,938,718.71	471,482,728.26
预付款项	(五)4	1,666,673,960.23	250,415,196.06	14,867,989.46	预收款项	(五)24	45,472,782.84	39,775,400.89	6,744,756.33
应收利息	(五)5	-	22,504,794.52	-	应付职工薪酬	(五)25	152,106,297.25	58,601,520.26	61,666,509.12
应收股利		-	1,050,000.00	1,050,000.00	应交税费	(五)26	147,405,382.23	90,641,493.13	154,796,079.69
其他应收款	(五)6	647,984,060.66	150,902,780.39	1,604,440,634.62	应付利息	(五)27	27,861,636.88	705,484.94	162,000.00
存货	(五)7	240,719,319.71	95,803,713.42	36,154,626.22	应付股利		-	807,858.90	-
一年内到期的非流动资产	(五)8	4,235,514.44	3,767,000.00	3,959,000.00	其他应付款	(五)28	1,220,054,061.20	672,783,701.66	916,349,990.05
其他流动资产	(五)9	68,963,259.97	24,370,651.99	2,481,765.71	一年内到期的非流动负债	(五)29	51,000,000.00	-	-
划分为持有待售的资产		-	-	250,573,485.27	流动负债合计		4,989,077,549.76	2,480,832,380.64	2,197,251,955.35
流动资产合计		5,825,069,520.12	4,176,543,498.22	3,788,486,451.43	非流动负债:				
非流动资产:					长期借款	(五)30	902,262,366.13	378,567,667.03	-
长期应收款	(五)10	172,345,417.24	74,732,400.00	78,740,400.00	应付债券	(五)31	1,589,603,348.44	496,000,000.00	-
长期股权投资	(五)11	5,287,369.83	5,358,611.42	6,640,252.69	长期应付款		-	57,785.32	-
投资性房地产	(五)12	1,963,139,400.00	929,110,000.00	889,040,000.00	长期应付职工薪酬	(五)32	6,087,844.81	-	-
固定资产	(五)13	477,559,683.96	380,252,996.62	50,923,652.33	递延所得税负债	(五)19	291,793,623.24	180,352,160.53	177,017,779.19
在建工程	(五)14	6,575,390.66	2,064,830.36	3,838,670.10	非流动负债合计		2,789,747,182.62	1,054,977,612.88	177,017,779.19
无形资产	(五)15	405,384,600.09	58,604,772.73	5,658,363.01	负债合计		7,778,824,732.38	3,535,809,993.52	2,374,269,734.54

人民币元

中安消股份有限公司

合并资产负债表 - 续

2016年12月31日

合并资产负债表 - 续

项目	附注	2016.12.31	2015.12.31	2015.01.01	项目	附注	2016.12.31	2015.12.31	2015.01.01
		(五)16	(已重述)	(已重述)			(五)33	(已重述)	(已重述)
开发支出	(五)16	2,000,000.00	2,000,000.00	-	股东权益：				
商誉	(五)17	1,830,662,779.14	802,235,197.88	368,758,014.89	股本	(五)33	1,283,020,992.00	1,283,020,992.00	1,151,026,533.00
长期待摊费用	(五)18	14,542,818.59	9,166,924.75	4,193,704.86	资本公积	(五)34	1,006,100,346.50	1,234,168,383.94	1,083,842,755.29
递延所得税资产	(五)19	49,532,372.00	21,538,374.50	17,867,722.45	减：库存股		-	-	-
其他非流动资产	(五)20	2,216,478.50	104,882,910.00	3,053,780.68	其他综合收益	(五)35	86,296,543.49	64,089,709.64	7,892,482.21
非流动资产合计		4,929,246,310.01	2,389,947,018.26	1,428,714,561.01	盈余公积	(五)36	102,430,751.34	102,430,751.34	15,399,287.21
					未分配利润	(五)37	497,642,464.42	346,970,686.04	584,770,220.19
					归属于母公司股东权益合计		2,975,491,097.75	3,030,680,522.96	2,842,931,277.90
					少数股东权益		-	-	-
资产总计		10,754,315,830.13	6,566,490,516.48	5,217,201,012.44	股东权益合计		2,975,491,097.75	3,030,680,522.96	2,842,931,277.90
					负债和股东权益总计		10,754,315,830.13	6,566,490,516.48	5,217,201,012.44

人民币元

附注为财务报表的组成部分

第2页至第106页的财务报表由下列负责人签署：

李永明
法定代表人

张林
主管会计工作负责人

李永明
会计机构负责人

中安消股份有限公司

公司资产负债表

2016年12月31日

公司资产负债表

项目	附注	2016.12.31	2015.12.31 (已重述)	2015.01.01 (已重述)	项目	附注	2016.12.31	2015.12.31 (已重述)	2015.01.01 (已重述)
流动资产:					流动负债:				
货币资金		864,156,176.91	515,555,480.47	56,254,670.47	短期借款		240,000,000.00	539,900,000.00	70,000,000.00
应收票据		150,000.00	330,758.60	4,438,500.00	应付账款		2,807,085.37	1,511,408.70	8,675,800.70
应收账款	(十三)1	29,754.95	306,385.00	-	预收款项		89,145.58	389,100.00	-
预付款项		1,716,817.22	5,998,050.55	-	应付职工薪酬		1,680,628.72	1,034,309.40	-
应收利息		-	22,504,794.52	-	应交税费		126,410.79	(267,662.77)	96,237,544.38
应收股利		-	1,050,000.00	1,050,000.00	其他应付款		8,047,945.21	-	-
其他流动资产	(十三)2	589,429,964.32	209,772,826.16	1,414,858,428.47	一年内到期的非流动负债		34,251,290.55	36,446,609.78	20,059,138.75
划分为持有待售的资产		3,031,242.93	2,073,977.43	1,306,117.63	流动负债合计		6,000,000.00	-	-
流动资产合计		1,458,513,956.33	757,592,272.73	1,528,194,243.22	非流动负债:		293,002,506.22	579,013,765.11	194,972,483.83
非流动资产:					长期借款		51,000,000.00	-	-
长期股权投资	(十三)3	5,238,514,395.37	5,239,627,716.85	2,865,640,252.69	应付债券		1,589,603,348.44	496,000,000.00	-
投资性房地产		1,033,650,000.00	929,110,000.00	889,040,000.00	递延所得税负债		191,846,656.43	166,447,615.61	166,254,474.61
固定资产		4,445,752.21	2,518,644.69	703,388.99	非流动负债合计		1,832,450,004.87	662,447,615.61	166,254,474.61
无形资产		1,135,610.32	525,566.56	-	负债合计		2,125,452,511.09	1,241,461,380.72	361,226,958.44
长期待摊费用		660,987.28	187,331.31	-	股东权益:				
递延所得税资产		1,586,510.24	2,946,438.89	8,114,153.34	股本		1,283,020,992.00	1,283,020,992.00	1,151,026,533.00
其他非流动资产		-	100,000,000.00	-	资本公积		3,611,877,254.85	3,611,877,254.85	2,809,931,719.75
非流动资产合计		6,279,993,255.42	6,274,915,698.30	3,763,497,795.02	减: 库存股		-	-	-
资产总计		7,738,507,211.75	7,032,507,971.03	5,291,692,038.24	盈余公积		102,430,751.34	102,430,751.34	102,430,751.34
					未分配利润		615,725,702.47	793,717,592.12	867,076,075.71
					股东权益合计		5,613,054,700.66	5,791,046,590.31	4,930,465,079.80
					负债和股东权益总计		7,738,507,211.75	7,032,507,971.03	5,291,692,038.24

附注为财务报表的组成部分

中安消股份有限公司

合并利润表

2016年12月31日止年度



合并利润表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额 (已重述)
一、营业总收入			
其中：营业收入	(五)38	3,484,994,653.42	2,142,222,739.09
减：营业总成本		3,484,994,653.42	2,142,222,739.09
其中：营业成本	(五)38	2,610,659,845.06	1,467,310,935.25
税金及附加		2,610,659,845.06	1,467,310,935.25
销售费用	(五)39	16,031,901.32	32,028,856.82
管理费用	(五)40	64,126,522.47	51,837,230.84
财务费用	(五)41	442,860,817.15	219,089,939.69
资产减值损失	(五)42	146,197,883.33	6,153,153.24
加：公允价值变动收益	(五)43	49,283,437.50	11,467,459.02
投资收益(损失)	(五)44	260,799,578.58	38,651,426.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)	(五)45	(1,121,241.59)	2,002,600.21
二、营业利润		(1,121,241.59)	(1,281,641.27)
加：营业外收入		415,512,583.58	394,989,190.69
其中：非流动资产处置利得	(五)46	14,228,593.14	10,603,146.00
减：营业外支出		325,894.96	623,118.21
其中：非流动资产处置损失	(五)47	3,265,184.47	1,077,874.49
三、利润总额		1,133,797.77	46,725.83
减：所得税费用		426,475,992.25	404,514,462.20
四、净利润	(五)48	152,371,273.37	66,766,674.62
归属于母公司股东的净利润		274,104,718.88	337,747,787.58
少数股东损益		274,104,718.88	337,747,787.58
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	(五)49	22,206,833.85	56,197,227.43
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		22,206,833.85	56,197,227.43
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		(10,206,949.69)	(734,015.11)
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		(10,206,949.69)	(734,015.11)
(二)以后将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		32,413,783.54	56,931,242.54
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.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		32,413,783.54	56,931,242.54
六、综合收益总额		-	-
归属于母公司股东的综合收益总额		296,311,552.73	393,945,015.01
归属于少数股东的综合收益总额		296,311,552.73	393,945,015.01
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		-	-
(二)稀释每股收益		0.20	0.22
		0.20	0.22

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为人民币 4,513,525.99 元，上年被合并方实现的净利润为人民币 10,396,354.27 元。

附注为财务报表的组成部分

中安消股份有限公司

公司利润表

2016年12月31日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额 (已重述)
一、营业收入			
减：营业成本	(十三)4	26,165,080.18	26,444,861.64
税金及附加	(十三)4	3,457,630.71	3,223,288.91
销售费用		3,469,651.92	1,325,978.16
管理费用		-	74,622.64
财务费用		85,987,302.28	71,286,266.01
资产减值损失		55,277,411.31	(15,056,843.91)
加：公允价值变动收益		-	(25,039,841.90)
投资收益(损失)		99,340,492.25	38,651,426.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)	(十三)5	(1,121,241.59)	29,431,947.11
二、营业利润(亏损)		(1,121,241.59)	(1,281,641.27)
加：营业外收入		(23,807,665.38)	58,714,765.09
其中：非流动资产处置利得		1,536,868.47	519,751.20
减：营业外支出		1,099.93	38,455.56
其中：非流动资产处置损失		35,347.55	106,881.63
三、利润(亏损)总额		34,847.55	-
减：所得税费用		(22,306,144.46)	59,127,634.66
四、净利润(亏损)		32,252,804.69	5,360,855.45
五、其他综合收益的税后净额		(54,558,949.15)	53,766,779.21
六、综合收益总额		-	-
		(54,558,949.15)	53,766,779.21

附注为财务报表的组成部分

中安消股份有限公司

合并现金流量表
2016年12月31日止年度



合并现金流量表

项目	附注	人民币元	
		本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		2,745,424,353.91	1,680,609,923.31
收到其他与经营活动有关的现金		13,627,703.14	16,012,712.41
经营活动现金流入小计	(五)50(1)	328,601,117.51	579,342,731.20
购买商品、接受劳务支付的现金		3,087,653,174.56	2,275,965,366.92
支付给职工以及为职工支付的现金		1,777,852,984.97	1,423,231,241.03
支付的各项税费		892,055,721.39	515,194,650.06
支付其他与经营活动有关的现金		109,323,942.88	201,855,581.66
经营活动现金流出小计	(五)50(2)	1,578,156,184.81	1,286,018,861.93
经营活动产生的现金流量净额	(五)51(1)	4,357,388,834.05	3,426,300,334.68
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,050,000.00	2,635,160.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,427,916.19	2,296,513.28
收到其他与投资活动有关的现金		-	79,450,991.32
投资活动现金流入小计	(五)50(3)	799,077,692.67	2,674,162.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		804,555,608.86	87,056,828.01
投资支付的现金		793,790,737.66	249,043,886.09
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,050,000.00	500,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	(五)51(2)	407,954,267.34	148,098,165.98
投资活动现金流出小计	(五)50(4)	339,533,983.74	12,900,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,542,328,988.74	910,042,052.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		-	934,676,773.92
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		3,423,411,112.60	1,785,288,480.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,091,475,000.00	496,000,000.00
筹资活动现金流入小计	(五)50(5)	323,406,754.13	1,484,402,341.18
偿还债务支付的现金		4,838,292,866.73	4,700,367,595.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,678,305,378.30	1,010,792,738.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		246,141,494.20	213,900,387.32
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计	(五)50(6)	742,881,534.99	994,208,970.76
筹资活动产生的现金流量净额		2,667,328,407.49	2,218,902,096.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		2,170,964,459.24	2,481,465,498.20
五、现金及现金等价物净增加额			
		30,848,379.98	65,515,749.03
加：年初现金及现金等价物余额		194,303,799.85	573,661,055.41
六、年末现金及现金等价物余额			
	(五)51(3)	1,298,653,206.62	724,992,151.21
	(五)51(3)	1,492,957,006.47	1,298,653,206.62

附注为财务报表的组成部分

中安消股份有限公司

公司现金流量表
2016年12月31日止年度

公司现金流量表

项目	附注	人民币元	
		本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		28,162,118.75	27,141,001.21
收到其他与经营活动有关的现金		-	-
经营活动现金流入小计		2,393,743.26	104,231,868.56
购买商品、接受劳务支付的现金		30,555,862.01	131,372,869.77
支付给职工以及为职工支付的现金		731,368.98	3,474,221.61
支付的各项税费		32,875,496.97	15,416,382.25
支付其他与经营活动有关的现金		11,489,326.83	100,833,408.79
经营活动现金流出小计		337,569,426.44	317,382,881.27
经营活动产生的现金流量净额		382,665,619.22	437,106,893.92
二、投资活动产生的现金流量：		(352,109,757.21)	(305,734,024.15)
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,050,000.00	2,635,160.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,000.00	1,536,781.11
收到其他与投资活动有关的现金		-	79,450,991.32
投资活动现金流入小计		525,891,095.89	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		526,946,095.89	83,622,932.95
投资支付的现金		7,094,327.28	104,365,758.92
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		7,920.11	2,875,269,105.43
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		7,102,247.39	2,979,634,864.35
三、筹资活动产生的现金流量：		519,843,848.50	(2,896,011,931.40)
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	933,939,994.10
发行债券收到的现金		1,400,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,335,900,000.00
筹资活动现金流入小计		-	1,413,430,793.95
偿还债务支付的现金		1,400,000,000.00	3,683,270,788.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		542,900,000.00	370,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		169,103,460.83	152,591,499.61
筹资活动现金流出小计		8,042,452.83	-
筹资活动产生的现金流量净额		720,045,913.66	522,591,499.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		679,954,086.34	3,160,679,288.44
五、现金及现金等价物净增加额		-	367,477.11
加：年初现金及现金等价物余额		847,688,177.63	(40,699,190.00)
六、年末现金及现金等价物余额		15,555,480.47	56,254,670.47
		863,243,658.10	15,555,480.47

附注为财务报表的组成部分

中安消股份有限公司

合并股东权益变动表
2016年12月31日止年度



合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年												
	股本			其他权益工具			归属于母公司股东权益					少数股东权益	
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,283,020,992.00	-	-	-	1,163,240,355.24	-	-	-	102,430,751.34	-	294,173,551.70	-	2,906,955,362.92
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	-	-	-	-	70,928,028.70	-	-	-	-	-	15,808,694.65	-	86,736,723.35
二、本年初余额	1,283,020,992.00	-	-	-	1,234,168,383.94	-	-	-	102,430,751.34	-	346,970,686.04	-	3,030,680,522.96
三、本年年增减变动金额	-	-	-	-	(228,068,037.44)	-	-	-	-	-	150,671,778.38	-	(55,189,425.21)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	22,206,833.85	-	-	-	274,104,718.88	-	296,311,552.73
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(123,432,940.50)	-	(123,432,940.50)
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(123,432,940.50)	-	(123,432,940.50)
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	(228,068,037.44)	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,283,020,992.00	-	-	-	1,006,100,346.50	-	86,296,543.49	-	102,430,751.34	-	497,642,464.32	-	(228,068,037.44)
													2,975,491,097.75

中安消股份有限公司

合并股东权益变动表 - 续
2016年12月31日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年										
	股本		其他权益工具			归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	1,151,026,533.00	1,007,998,270.12	-	7,892,482.21	-	15,399,287.21	-	589,605,103.83	-	2,771,921,678.37	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	(10,247,226.02)	-	(10,247,226.02)	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	75,844,485.17	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	1,151,026,533.00	1,083,842,755.29	-	7,892,482.21	-	15,399,287.21	-	541,340.38	-	81,256,825.55	
三、本年增减变动金额	131,994,459.00	150,325,628.65	-	56,197,227.43	-	87,031,464.13	-	384,770,220.19	-	2,842,931,277.90	
(一)综合收益总额	-	-	-	56,197,227.43	-	87,031,464.13	-	(237,799,534.15)	-	187,749,245.06	
(二)股东投入和减少资本	131,994,459.00	801,945,535.10	-	-	-	-	-	337,747,787.58	-	393,945,015.01	
1. 股东投入的普通股	131,994,459.00	801,945,535.10	-	-	-	-	-	-	-	933,939,994.10	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	933,939,994.10	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(152,370,203.97)	-	(152,370,203.97)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	(152,370,203.97)	-	(152,370,203.97)	
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六)其他	-	(651,619,906.45)	-	-	-	-	-	(423,177,117.76)	-	(987,765,560.08)	
四、本年年末余额	1,283,020,992.00	1,234,168,383.94	-	64,089,709.64	-	102,430,751.34	-	346,970,656.04	-	3,030,680,522.96	

附注为财务报表的组成部分

中安消股份有限公司

公司股东权益变动表

2016年12月31日止年度



公司股东权益变动表

人民币元

项目	本年												
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他								
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	5,291,703,743.49
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			
三、本年年末余额													
(一)综合收益总额													
(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													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
(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. 其他													
(五)专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	1,283,020,992.00					3,611,877,254.85				102,430,751.34		615,725,702.47	5,613,054,700.66

中安消股份有限公司

公司股东权益变动表 - 续
2016年12月31日止年度

公司股东权益变动表 - 续

项目	上年										人民币元			
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	1,151,026,533.00	-	-	-	-	2,809,931,719.75	-	-	-	102,430,751.34	-	401,796,359.30	4,465,185,363.39	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	465,279,716.41	465,279,716.41	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	1,151,026,533.00	-	-	-	-	2,809,931,719.75	-	-	-	-	-	-	-	
三、本年增减变动金额	131,994,459.00	-	-	-	-	801,945,535.10	-	-	-	102,430,751.34	-	867,076,075.71	4,930,465,079.80	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(73,358,483.59)	860,581,510.31	
(二)股东投入和减少资本	131,994,459.00	-	-	-	-	801,945,535.10	-	-	-	-	-	53,766,779.21	53,766,779.21	
1. 股东投入的普通股	131,994,459.00	-	-	-	-	801,945,535.10	-	-	-	-	-	-	933,939,994.10	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	933,939,994.10	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(127,125,262.80)	(127,125,262.80)	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(127,125,262.80)	(127,125,262.80)	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	1,283,020,992.00	-	-	-	-	3,611,877,254.85	-	-	-	102,430,751.34	-	793,717,592.12	5,791,046,590.31	

附注为财务报表的组成部分

(一) 公司基本情况

上海飞乐股份有限公司是一家于1987年6月在上海市注册成立的股份有限公司。2015年3月24日更名为中安消股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),公司总部位于上海市普陀区丹巴路28弄5、6号一楼。

公司及其子公司(以下简称“本集团”)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。

本年合并财务报表范围内主要子公司参见附注(七)。本年合并财务报表范围变化主要为收购以及新设子公司,详细情况参见附注(六)。

本公司的公司及合并财务报表于2017年4月28日已经本公司董事会批准。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则(包括于2014年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。此外,本集团还按照《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)》披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性,被划分为三个层次:

- 第一层次输入值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。
- 第二层次输入值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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

持续经营

本集团对自2016年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2016年12月31日的公司及合并财务状况及2016年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指企业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。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2非同一控制下企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并财务报表编制的方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

(三) 重要会计政策和会计估计- 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

6.1 合并财务报表编制的方法 - 续

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的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的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(三) 重要会计政策和会计估计- 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

6.1 合并财务报表编制的方法 - 续

对于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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(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。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并丧失控制权的交易进行会计处理，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自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，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。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，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注(三)、14.3.2“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

本集团向共同经营投出或出售资产(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资产减值损失的，本集团全额确认该损失。

本集团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资产减值损失的，本集团全额确认该损失。

本集团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。购入的资产发生资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按合并财务报表的会计期间的平均汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用合并财务报表的会计期间的平均汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务和外币报表折算 - 续

9.2 外币财务报表折算 - 续

在处置本集团在境外经营的全部股东权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

10.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

10.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

10.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 续

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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)属于衍生工具，但是被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2.2 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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

10.2.3 贷款和应收款项

贷款和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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款和长期应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.2.4 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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。

10.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (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) 本集团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者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、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。
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产减值 - 续

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后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。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- 以成本计量的金融资产减值

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减值时，将其账面价值减记至与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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

10.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融资产的转移 - 续

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

10.5 金融负债的分类、确认及计量

本集团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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

10.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即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)属于衍生工具，但是被指定且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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.5 金融负债的分类、确认及计量 - 续

10.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该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和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或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)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

10.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债及贷款承诺外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

10.5.3. 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

10.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

10.8 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

11、应收款项

11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项 - 续

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	经减值分析后未发生减值的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年，下同)	3	3
1-2年	5	5
2-3年	20	20
3年以上	100	100

组合中，无风险组合按其性质，发生坏账的可能性非常小，不予计提坏账准备。无风险组合主要包括应收关联方款项、无回收风险的工程及销售款项、备用金等。

11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、工程施工、委托加工商品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、存货 - 续

12.2 存货取得和发出的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

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。年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。

12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

12.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、划分为持有待售资产

当本集团的某一组成部分或非流动资产(不包括递延所得税资产)同时满足下列条件时,本集团将其确认为持有待售:该组成部分或非流动资产必须在其当前状态下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售;已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议;已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;该项转让将在一年内完成。对于持有待售的非流动资产,本集团不进行权益法核算,不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

14、长期股权投资

14.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: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,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.2 初始投资成本的确定 - 续

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

14.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.3 后续计量及损益确认方法 - 续

14.3.2 权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，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；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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

14.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益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，并按比例结转；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转；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其他股东权益变动按比例结转当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.4 长期股权投资处置 - 续

本集团因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他股东权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子集团股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子集团股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**15、投资性房地产 - 续**

本集团投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本集团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，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日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。对于在建投资性房地产，如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后(两者孰早)，再以公允价值计量。

本集团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或存货时，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。本集团将自用房地产或存货转换为投资性房地产时，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，其差额计入股东权益。

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差额计入当期损益。

16、固定资产**16.1 确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

16.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	31.67-19.20

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、固定资产 - 续

16.2 折旧方法 - 续

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

16.3 其他说明

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

18、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**19、无形资产****19.1 无形资产**

无形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等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。商标使用寿命不确定，不予摊销。其他无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(月)	残值率(%)
专利权	直线法	120	0
非专利技术	直线法	144	0
商标权	不适用	无期限	不适用
软件及特许权	直线法	60-168	0
客户关系	直线法	120	0

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

19.2 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、长期资产减值 - 续

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各年负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、职工薪酬

22.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、职工薪酬 - 续

22.2 离职后福利的会计处理方法 - 续

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- (1) 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- (2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及
- (3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

22.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22.4 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、预计负债 - 续

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团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。

24.1 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的以权益结算的股份支付，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取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

换取其他第三方提供的服务

对于用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、股份支付 - 续

24.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；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，按照本集团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，相应增加负债。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。

24.3 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

25.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、收入 - 续

25.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

25.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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。

25.4 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、政府补助 - 续

26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要为地方政府提供的企业发展奖励金，由于其与本集团发生的收益性支出相关，该等政府补助划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

27.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、所得税 - 续

27.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

28.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、租赁 - 续

28.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策的变更

29.1 会计政策变更的内容

2016年5月24日，本集团第九届董事会第二十六次会议审议通过了《关于投资性房地产后续计量模式会计政策变更的议案》，决定对投资性房地产由成本模式改为公允价值模式进行后续计量，自2016年5月1日起执行。

变更前采用的会计政策：本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法计提折旧，房屋建筑物预计使用寿命为20~50年，预计净残值率为4%~5%，年折旧率为1.90%-4.80%。在资产负债表日按投资性房地产的账面价值与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面价值的，按两者的差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

变更后采用的会计政策：本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日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。对于在建投资性房地产，如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量。该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后(两者孰早)，再以公允价值计量。

29.2 会计政策变更的原因

考虑到投资性房地产的公允价值能够持续可靠地取得，本集团管理层认为采用公允价值对投资性房地产进行后续计量能够更加客观地反映本集团持有的投资性房地产的真实价值。

29.3 会计政策变更的影响

根据《企业会计准则第3号——投资性房地产》规定，对于投资性房地产由成本模式转为公允价值模式的，应当作为会计政策变更，按照《企业会计准则第28号——会计政策和会计估计变更和差错更正》进行会计处理。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策的变更 - 续

29.3 会计政策变更的影响 - 续

对于上述会计政策变更的事项，业已采用追溯调整法调整了本财务报表的期初数和上年对比数，并重述了可比年度的财务报表。上述会计政策变更对2015年1月1日及2015年12月31日的资产、负债和股东权益的影响如下：

人民币元

受影响的报表项目	调整金额			
	2015年12月31日		2015年1月1日	
	合并财务报表	公司财务报表	合并财务报表	公司财务报表
资产合计	49,317,915.59	665,790,462.43	(13,662,968.02)	620,372,955.22
其中：投资性房地产	348,224,353.58	730,725,810.58	287,808,120.18	684,102,086.06
固定资产	(6,239,586.05)	(5,463,407.09)	(9,028,105.01)	(5,640,109.49)
在建工程	(249,657,473.75)	(58,188,396.30)	(248,238,900.00)	(56,769,822.55)
无形资产	(43,009,378.19)	(1,283,544.76)	(44,204,083.19)	(1,319,198.80)
负债合计	12,329,478.90	166,447,615.61	(3,415,742.00)	155,093,238.81
其中：递延所得税负债	12,329,478.90	166,447,615.61	(3,415,742.00)	155,093,238.81
股东权益合计	36,988,436.69	499,342,846.82	(10,247,226.02)	465,279,716.41
其中：未分配利润	36,988,436.69	499,342,846.82	(10,247,226.02)	465,279,716.41

上述会计政策变更对2015年度净利润及综合收益总额的影响列示如下：

人民币元

受影响的报表项目	合并财务报表	母公司财务报表
营业成本	(20,069,599.98)	(6,277,091.10)
公允价值变动收益	38,651,426.25	38,651,426.25
管理费用	(4,259,857.38)	(488,989.86)
所得税费用	15,745,220.90	11,354,376.80
净利润	47,235,662.71	34,063,130.41
其中：归属于母公司股东的净利润	47,235,662.71	34,063,130.41
少数股东损益	-	-

30、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团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集团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。

本集团对前述判断、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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

30、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

于资产负债表日，本集团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：

30.1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，本集团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(三)25“收入”所述的确认方法进行确认的，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。

30.2坏账准备计提

根据应收款项的会计政策，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。

30.3存货跌价准备

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。

30.4长期资产减值准备

本集团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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

30、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

30.4长期资产减值准备 - 续

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。本集团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。

本集团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，本集团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。

30.5折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已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。

30.6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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

30.7所得税

本集团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。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额为纳税人发生应税行为取得的全部价款和价外费用，财政部和国家税务总局另有规定的除外。	税率：17%、13%、11%、6% 征收率：5%或3%
营业税	应税营业额	5%或3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	租金收入	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、35%、16.5%或12%

所得税税率：

主要纳税主体名称	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	25%
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%
深圳市迪特安防技术有限公司	25%
浙江华和万润信息科技有限公司	15%
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	25%
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%

(四) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)等相关规定,本集团之子公司中安消技术有限公司、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、中安消达明科技有限公司、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,自2016年5月1日起,对于取得的系统集成收入由计缴营业税(税率为3%)改为计缴增值税(税率为11%)。

2、税收优惠

所得税

中安消技术有限公司、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、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已取得高新技术企业资格,2016年度享受15%的税收优惠政策。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末余额	年初余额
现金：		
人民币	425,460.95	466,644.76
澳大利亚元	19,347.76	-
港币	147,580.60	107,301,877.35
美元	48,398.97	38,961.60
英镑	6,367.08	-
泰国铢	84,760.52	64,404.20
欧元	15,662.27	56.76
澳门元	577,627.79	81,885,144.67
日元	5,126.56	-
小计	1,330,332.50	189,757,089.34
银行存款：		
人民币	1,187,667,023.02	878,449,529.43
澳大利亚元	74,789,068.88	-
港币	139,781,784.63	160,431,047.83
美元	7,822,230.83	3,626,635.51
泰国铢	37,221,362.74	13,123,364.88
欧元	-	263,409.43
澳门元	18,246,201.69	53,002,130.20
日元	24,953,312.68	-
新西兰币	1,145,689.50	-
小计	1,491,626,673.97	1,108,896,117.28
其他货币资金(注)：		
人民币	21,097,876.30	523,405,904.11
港币	188,369,421.46	10,472,500.00
泰国铢	4,546,925.53	6,477,574.92
澳门元	134,392,349.15	2,839,200.00
小计	348,406,572.44	543,195,179.03
合计	1,841,363,578.91	1,841,848,385.65
其中：存放在境外的款项总额	624,271,452.54	435,597,346.50

注：参见附注(五)52。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	213,458,646.52	4,421,158.60
商业承兑汇票	36,218,606.03	9,407,249.08
合计	249,677,252.55	13,828,407.68

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收票据 - 续

(2) 年末本集团无已质押的应收票据。

(3) 年末本集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,070,000.00	5,313,139.68
商业承兑汇票	1,042,648.00	-
合计	3,112,648.00	5,313,139.68

中安消股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例(%)	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例(%)
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,135,521.80	0.69	21,059.28	0.11	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,535,545,843.43	91.72	150,772,671.43	5.95	1,842,411,025.29	92,447,086.24	5.02	1,749,963,939.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	209,899,544.91	7.59	8,334,605.78	3.97	23,790,949.98	1,702,320.52	7.16	22,088,629.46
合计	2,764,580,910.14	100.00	159,128,336.49	5.76	1,866,201,975.27	94,149,406.76	5.04	1,772,052,568.51

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(1) 应收账款分类披露 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,230,193,998.17	36,751,838.20	2.99
1至2年	624,493,650.12	31,110,707.30	4.98
2至3年	227,225,901.95	41,963,171.84	18.47
3年以上	42,702,247.03	40,946,954.09	95.89
合计	2,124,615,797.27	150,772,671.43	7.10

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

人民币元

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	410,930,046.16	-	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 58,293,787.34 元；本年收回或转回坏账准备金额人民币 5,403,529.10 元。因合并范围变更影响，增加坏账准备金额人民币 24,417,275.97 元。

(3) 本年核销应收账款人民币 12,328,604.48 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为人民币 651,852,005.64 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 25.02%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为人民币 15,064,164.86 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	49,754,457.19	29.85	248,249,115.50	99.14
1至2年	109,066,869.87	65.44	1,189,381.75	0.47
2至3年	819,040.70	0.49	661,628.81	0.26
3年以上	7,033,592.47	4.22	315,070.00	0.13
合计	166,673,960.23	100.00	250,415,196.06	100.00

账龄超过1年且金额重大的预付款项主要系已付款未到货的工程材料款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为人民币112,187,915.19元，占预付款项年末余额合计数的比例为67.31%。

5、应收利息

人民币元

项目	年末余额	年初余额
定期存款	-	22,504,794.52

中安消股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

种类	年末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	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	623,100,368.55	94.99	5,793,948.49	0.93	617,306,420.06	100.00	10,724,258.71	6.64	150,902,780.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	32,890,931.74	5.01	2,213,291.14	6.73	30,677,640.60	-	-	-	-
合计	655,991,300.29	100.00	8,007,239.63	1.22	647,984,060.66	100.00	10,724,258.71	6.64	150,902,780.39

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(1) 其他应收账款分类披露 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	年末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	248,106,672.29	2,189,761.93	0.88
1至2年	5,844,675.41	159,080.22	2.72
2至3年	308,625.38	185,176.06	60.00
3年以上	3,286,530.29	3,259,930.28	99.19
合计	257,546,503.37	5,793,948.49	2.25

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

组合名称	年末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	365,553,865.18	-	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备人民币 4,149,640.59 元。因合并范围变更影响，增加坏账准备金额人民币 1,432,621.51 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	年末账面余额	年初账面余额
股权收购款(注)	276,000,000.00	-
备用金	5,793,345.04	4,480,742.45
保证金及押金	137,507,278.86	32,842,537.65
往来款项	206,921,705.23	124,303,759.00
其他	29,768,971.16	-
合计	655,991,300.29	161,627,039.10

注：本集团因未成功收购北京启创卓越科技有限公司而需向其股东收回的股权收购款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(1) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
天津中启创科技有限公司	股权转让款	183,098,400.00	1年以内	27.91	-
KHソーラー株式会社	保证金	69,553,200.00	1年以内	10.60	-
ソーラージャパン株式会社	往来款	59,004,000.00	1年以内	8.99	-
上海金誉阿拉丁投资管理有限公司	往来款	33,000,000.00	1年以内	5.03	-
Chubb Macau Limited	往来款	4,215,065.54	1年以内	0.64	-
合计		348,870,665.54		53.18	-

7、存货

(1) 存货构成

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	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	12,664,259.27	809,678.50	11,854,580.77	13,230,785.55	731,281.45	12,499,504.10
在产品	2,690,808.16	100,330.33	2,590,477.83	1,833,996.98	162,898.60	1,671,098.38
库存商品	75,878,061.40	1,510,671.56	74,367,389.84	19,490,400.23	1,031,517.64	18,458,882.59
工程施工	151,715,532.46	-	151,715,532.46	62,988,175.08	-	62,988,175.08
委托加工商品	191,338.81	-	191,338.81	186,053.27	-	186,053.27
合计	243,140,000.10	2,420,680.39	240,719,319.71	97,729,411.11	1,925,697.69	95,803,713.42

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	731,281.45	78,397.05	-	-	-	809,678.50
在产品	162,898.60	-	-	62,568.27	-	100,330.33
库存商品	1,031,517.64	527,739.42	-	48,585.50	-	1,510,671.56
合计	1,925,697.69	606,136.47	-	111,153.77	-	2,420,680.39

8、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	4,235,514.44	3,767,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	51,300,000.00	12,900,000.00
预缴税金	12,747,868.14	-
待抵扣的增值税	3,443,723.25	11,470,651.99
可抵扣的其他税金	1,471,668.58	-
合计	68,963,259.97	24,370,651.99

10、长期应收款

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国电信股份有限公司遵义分公司	44,000,000.00	-	44,000,000.00	44,000,000.00	-	44,000,000.00
梁山县公安局天网工程项目	23,713,490.00	-	23,713,490.00	-	-	-
曲阜市数字化城管和城乡视频监控系統建设工程	23,108,252.42	-	23,108,252.42	25,050,000.00	-	25,050,000.00
红桥区2016年视频监控电子卡口及机房建设系统工程	20,310,000.04	-	20,310,000.04	-	-	-
“智慧岚山”云计算中心、综合应急指挥中心项目	14,648,600.00	-	14,648,600.00	-	-	-
长春及周边地区室内外通信网络覆盖项目工程	14,030,099.99	-	14,030,099.99	-	-	-
潍坊市潍城区政府采购工程	11,889,000.00	-	11,889,000.00	-	-	-
“智慧岚山”二期-综合视频监控(天网)系统建设 PP	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
永宁县公安局技术用房信息化项目	5,026,929.42	-	5,026,929.42	-	-	-
济阳县国道智能交通安全系统建设工程政府采购合同	2,944,645.37	-	2,944,645.37	-	-	-
咸阳市城市管理综合行政执法局	2,674,400.00	-	2,674,400.00	5,682,400.00	-	5,682,400.00
合计	172,345,417.24	-	172,345,417.24	74,732,400.00	-	74,732,400.00

中安消股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、长期股权投资

被投资单位名称	股权比例 (%)	年初余额	本年增减变动						减值准备 年末余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	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	
												年末余额
合营企业												
上海金潘阿拉丁投资管理有限公司	50.00	5,358,611.42	-	-	(1,121,241.59)	-	-	-	-	-	-	4,237,369.83
联营企业												
上海翎消企业发展有限公司	35.00	-	1,050,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,050,000.00
合计		5,358,611.42	5,287,369.83	-	(1,121,241.59)	-	-	-	-	-	-	5,287,369.83

人民币元

注：上海翎消企业发展有限公司成立于2016年10月24日，注册资本为人民币3,000,000.00元。本集团出资人民币1,050,000.00元，占注册资本比例为35%。

12、投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、年初余额	206,060,000.00	507,050,000.00	216,000,000.00	929,110,000.00
二、本年变动	1,032,419,400.00	217,610,000.00	(216,000,000.00)	1,034,029,400.00
加：外购	768,030,313.67	-	5,199,507.75	773,229,821.42
在建工程转入	82,830,000.00	151,170,000.00	-	234,000,000.00
减：处置	-	-	-	-
在建工程转出	-	-	234,000,000.00	234,000,000.00
公允价值变动	181,559,086.33	66,440,000.00	12,800,492.25	260,799,578.58
三、年末余额	1,238,479,400.00	724,660,000.00	-	1,963,139,400.00

人民币元

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	309,468,809.79	47,520,293.08	94,063,217.73	40,659,149.78	491,711,470.38
2.本年增加金额	35,580,965.20	51,799,791.98	52,769,116.97	27,851,341.22	168,001,215.37
(1)购置	7,930,765.06	4,935,072.55	10,379,391.72	8,154,364.90	31,399,594.23
(2)在建工程转入	-	-	17,026,411.50	197,648.92	17,224,060.42
(3)企业合并增加	27,650,200.14	46,864,719.43	25,363,313.75	19,499,327.40	119,377,560.72
3.本年减少金额	-	1,910,614.64	16,157,873.42	2,888,383.30	20,956,871.36
(1)处置或报废	-	1,910,614.64	16,157,873.42	2,888,383.30	20,956,871.36
4.外币报表折算影响数	19,475,051.27	1,903,332.17	5,130,900.21	1,605,253.87	28,114,537.52
5.年末余额	364,524,826.26	99,312,802.59	135,805,361.49	67,227,361.57	666,870,351.91
二、累计折旧					
1.年初余额	6,256,004.36	32,578,829.14	45,661,950.04	26,874,942.38	111,371,725.92
2.本年增加金额	15,415,671.13	27,757,153.60	24,324,387.90	21,094,268.60	88,591,481.23
(1)计提	14,372,387.65	7,959,753.47	10,801,292.78	7,268,813.81	40,402,247.71
(2)企业合并增加	1,043,283.48	19,797,400.13	13,523,095.12	13,825,454.79	48,189,233.52
3.本年减少金额	-	1,551,150.34	11,720,716.01	2,449,186.01	15,721,052.36
(1)处置或报废	-	1,551,150.34	11,720,716.01	2,449,186.01	15,721,052.36
4.外币报表折算影响数	243,644.41	1,269,724.62	2,510,525.41	978,735.75	5,002,630.19
5.年末余额	21,915,319.90	60,054,557.02	60,776,147.34	46,498,760.72	189,244,784.98
三、减值准备					
1.年初余额	-	86,747.84	-	-	86,747.84
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	20,864.87	-	-	20,864.87
(1)处置或报废	-	20,864.87	-	-	20,864.87
4.外币报表折算影响数	-	-	-	-	-
5.年末余额	-	65,882.97	-	-	65,882.97
四、账面价值					
1.年末账面价值	342,609,506.36	39,192,362.60	75,029,214.15	20,728,600.85	477,559,683.96
2.年初账面价值	303,212,805.43	14,854,716.10	48,401,267.69	13,784,207.40	380,252,996.62

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
迅图国际研发中心 6 栋 13 层 1301-1306 号	4,916,683.06	报批报建手续未完成

(3) 本集团用于抵押的固定资产详情参见附注(五)52。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	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	-	-	-
车辆改装	-	-	-	1,904,951.32	-	1,904,951.32
其他	1,396,837.00	-	1,396,837.00	159,879.04	-	159,879.04
合计	6,575,390.66	-	6,575,390.66	2,064,830.36	-	2,064,830.36

15、无形资产

人民币元

项目	专利权	非专利技术	商标权	软件及特许权	客户关系	合计
一、账面原值						
1.年初余额	7,635,631.48	50,361,846.15	-	19,501,287.82	-	77,498,765.45
2.本年增加金额	589,563.17	11,316,817.64	209,340,255.00	12,213,842.59	130,021,885.00	363,482,363.40
(1)购置	382,952.45	-	-	1,254,502.88	-	1,637,455.33
(2)在建工程转入	206,610.72	-	-	-	-	206,610.72
(3)内部研发	-	-	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00
(4)企业合并增加	-	11,316,817.64	209,340,255.00	8,459,339.71	130,021,885.00	359,138,297.35
3.外币报表折算影响数	516,467.19	-	-	247,536.27	-	764,003.46
4.年末余额	8,741,661.84	61,678,663.79	209,340,255.00	31,962,666.68	130,021,885.00	441,745,132.31
二、累计摊销						
1.年初余额	5,083,300.38	809,153.84	-	12,895,666.31	-	18,788,120.53
2.本年增加金额	1,611,851.45	5,605,604.06	-	6,170,275.38	3,476,575.60	16,864,306.49
(1)计提	1,611,851.45	5,605,604.06	-	1,633,366.53	-	8,850,822.04
(2)企业合并增加	-	-	-	4,536,908.85	3,476,575.60	8,013,484.45
3.外币报表折算影响数	343,787.19	-	-	144,332.81	105,838.62	593,958.62
4.年末余额	7,038,939.02	6,414,757.90	-	19,210,274.50	3,582,414.22	36,246,385.64
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	-	105,872.19	-	105,872.19
2.外币报表折算影响数	-	-	-	8,274.39	-	8,274.39
3.年末余额	-	-	-	114,146.58	-	114,146.58
四、账面价值						
1.年末账面价值	1,702,722.82	55,263,905.89	209,340,255.00	12,638,245.60	126,439,470.78	405,384,600.09
2.年初账面价值	2,552,331.10	49,552,692.31	-	6,499,749.32	-	58,604,772.73

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、开发支出

人民币元

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
城市应急指挥平台	-	2,500,000.00	1,980,798.42	2,500,000.00	1,980,798.42	-
安全服务综合管理平台智能视频技术	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,500,000.00	1,980,798.42	2,500,000.00	1,980,798.42	2,000,000.00

17、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差影响数	处置	其他	
卫安1有限公司	348,888,231.54	-	23,611,796.05	-	-	372,500,027.59
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
科卫保安有限公司	19,641,030.74	-	1,446,653.37	-	-	21,087,684.11
浙江华和万润信息科技有限公司	-	331,344,856.52	-	-	-	331,344,856.52
江苏中科智能系统有限公司	-	298,987,262.92	-	-	-	298,987,262.92
澳洲安保集团	-	350,513,109.56	22,490,676.10	-	-	373,003,785.66
泰国卫安集团	40,245,888.83	-	33,226.74	-	-	40,279,115.57
合计	802,235,197.88	980,845,229.00	47,582,352.26	-	-	1,830,662,779.14

注：本年增加的商誉主要系非同一控制下企业合并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和澳洲安保集团形成，以及同一控制下合并泰国卫安集团时从泰国卫安集团账面带入。

(2) 本集团商誉无需计提减值准备。

18、长期待摊费用

人民币元

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	外币报表折算影响	年末余额
装修费及其他	9,166,924.75	7,355,035.46	2,654,820.21	675,678.59	14,542,818.59

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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	180,682,772.88	30,974,577.77	108,745,397.42	17,683,110.80
可抵扣亏损	5,008,536.82	1,252,134.21	16,161,624.19	3,704,308.90
应付职工薪酬	57,685,533.40	17,305,660.02	914,877.58	150,954.80
合计	243,376,843.10	49,532,372.00	125,821,899.19	21,538,374.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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	36,503,813.65	9,125,953.41	52,302,521.54	7,845,378.23
投资性房地产公允价值变动	948,846,770.56	237,152,742.44	665,790,462.43	166,447,615.61
固定资产折旧暂时性差异	42,149,994.72	6,954,749.13	36,722,222.36	6,059,166.69
收购子公司产生无形资产的暂时性差异	151,727,364.92	37,931,841.23	-	-
其他	2,094,456.78	628,337.03	-	-
合计	1,181,322,400.63	291,793,623.24	754,815,206.33	180,352,160.53

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-	49,532,372.00	-	21,538,374.50
递延所得税负债	-	291,793,623.24	-	180,352,160.53

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	13,991,316.38	-
可抵扣亏损(注)	63,511,992.34	330,443.00
合计	77,503,308.72	330,443.00

注：由于本集团部分子公司未来能否获得的应纳税所得额具有较大的不确定性，因此没有确认上述因可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损形成的递延所得税资产。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(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

人民币元

年份	年末余额	年初余额	备注
2017年	330,443.00	330,443.00	
2018年	-	-	
2019年	-	-	
2020年	-	-	
2021年	63,181,549.34	-	
合计	63,511,992.34	330,443.00	

20、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预付资产购置款	326,400.00	103,760,258.00
其他	1,890,078.50	1,122,652.00
合计	2,216,478.50	104,882,910.00

21、短期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
质押借款(注1)	1,029,703,202.68	525,130,000.00
抵押借款(注2)	877,690,000.00	27,570,000.00
保证借款(注3)	331,060,000.00	478,000,000.00
信用借款	48,392,430.74	-
合计	2,286,845,633.42	1,030,700,000.00

注1：年末抵押借款系由本集团之子公司以其股权提供质押向银行取得的借款，参见附注(五)52。

注2：年末抵押借款系由本集团之子公司以其固定资产提供抵押向银行取得的借款，参见附注(五)52。

注3：保证借款系由本集团之最终控制人及其他关联方提供保证向银行取得的借款，参见附注(十)5(4)。

22、应付票据

人民币元

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	12,710,081.66	5,635,289.15
银行承兑汇票	35,829,753.58	242,913.00
合计	48,539,835.24	5,878,202.15

于2016年12月31日，本集团无已到期未支付的应付票据。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
工程业务应付款	969,176,301.39	544,618,354.54
制造业务应付款	29,904,525.75	33,881,367.56
其他	10,711,093.56	2,438,996.61
合计	1,009,791,920.70	580,938,718.71

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

人民币元

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
苏州宏凡信息科技有限公司	11,662,652.17	根据工程收款进度付款
西安泽尚电子科技有限公司	11,344,510.39	根据工程收款进度付款
苏州市邦杰辰信通讯有限公司	6,904,915.40	根据工程收款进度付款
上海龙创节能系统股份有限公司	6,711,450.64	根据工程收款进度付款
江苏中慧交通智能科技有限公司	5,799,236.00	根据工程收款进度付款
合计	42,422,764.60	

24、预收款项

人民币元

项目	年末余额	年初余额
工程项目预收款	34,415,592.83	37,154,379.23
销售业务预收款	11,057,190.01	2,621,021.66
合计	45,472,782.84	39,775,400.89

本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	48,572,955.13	891,364,033.29	817,912,232.59	122,024,755.83
2、离职后福利-设定提存计划	2,393,497.04	88,449,630.16	71,471,794.89	19,371,332.31
3、辞退福利	7,635,068.09	4,697,322.66	2,671,693.91	9,660,696.84
4、其他福利	-	1,049,512.27	-	1,049,512.27
合计	58,601,520.26	985,560,498.38	892,055,721.39	152,106,297.25

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	48,159,742.07	799,087,793.92	778,497,294.69	68,750,241.30
2、职工福利费	113,490.19	5,989,672.32	5,089,098.85	1,014,063.66
3、社会保险费	139,976.56	7,539,749.09	7,568,314.47	111,411.18
其中：医疗保险费	136,578.01	6,738,915.39	6,775,900.00	99,593.40
工伤保险费	1,315.67	264,051.29	262,794.28	2,572.68
生育保险费	2,082.88	536,782.41	529,620.19	9,245.10
4、住房公积金	152,308.00	8,728,324.60	8,858,912.51	21,720.09
5、工会经费和职工教育经费	7,438.31	316,667.93	317,550.11	6,556.13
6、短期带薪缺勤	-	69,701,825.43	17,581,061.96	52,120,763.47
合计	48,572,955.13	891,364,033.29	817,912,232.59	122,024,755.83

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	2,390,330.27	65,323,028.55	50,314,292.57	17,399,066.25
2、失业保险费	3,166.77	689,360.58	683,332.80	9,194.55
3、企业年金缴费	-	22,437,241.03	20,474,169.52	1,963,071.51
合计	2,393,497.04	88,449,630.16	71,471,794.89	19,371,332.31

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

26、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	34,403,785.81	10,010,006.09
营业税	21,031,730.04	38,640,964.77
消费税	13,019,974.85	-
企业所得税	59,688,563.96	35,589,577.23
个人所得税	5,383,630.31	392,575.03
城市维护建设税	2,916,304.10	3,140,074.36
教育费附加	2,047,730.33	2,215,048.49
其他	8,913,662.83	653,247.16
合计	147,405,382.23	90,641,493.13

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、应付利息

人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行借款应付利息	19,813,691.67	705,484.94
企业债券利息	8,047,945.21	-
合计	27,861,636.88	705,484.94

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付投资并购款	832,108,108.00	392,700,000.00
其他往来款	387,945,953.20	280,083,701.66
合计	1,220,054,061.20	672,783,701.66

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

人民币元

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
刘红星	56,732,000.00	此部分其他应付款系本集团2015年收购子公司应付投资并购款。
李志平	47,918,000.00	
李笑怡	42,000,000.00	
张佳捷	42,000,000.00	
杜凡丁	33,250,000.00	
周德贤	33,250,000.00	
合计	255,150,000.00	

29、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	51,000,000.00	-

30、长期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
抵押借款(注1)	896,262,366.13	378,567,667.03
保证借款(注2)	57,000,000.00	-
合计	953,262,366.13	378,567,667.03
其中:一年内到期的长期借款	51,000,000.00	-
一年后到期的长期借款	902,262,366.13	378,567,667.03

注1: 抵押借款系由本集团之子公司以其固定资产及投资性房地产作为抵押向银行取得的借款, 参见附注(五)52。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

30、长期借款 - 续

注2：保证借款系由本集团之最终控制人及其他关联方提供保证向银行取得的借款，参见附注(十)5(4)。

31、应付债券

(1) 应付债券

人民币元

项目	年末余额	年初余额
公司债券	1,589,603,348.44	496,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	-	-
一年后到期的应付债券	1,589,603,348.44	496,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	折价摊销	本年偿还	年末余额
公司债券	500,000,000.00	17/12/2015	3年	500,000,000.00	496,000,000.00	-	35,000,000.00	1,257,600.00	-	497,257,600.00
公司债券	1,100,000,000.00	10/11/2016	3年	1,100,000,000.00	-	1,091,957,547.17	6,839,589.04	388,201.27	-	1,092,345,748.44
合计	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00	496,000,000.00	1,091,957,547.17	41,839,589.04	1,645,801.27	-	1,589,603,348.44

32、长期应付职工薪酬

人民币元

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	6,087,844.81	-

33、股本

人民币元

	年初余额	本年变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,283,020,992.00	-	-	-	-	-	1,283,020,992.00

34、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,234,168,383.94	-	228,092,746.94	1,006,075,637.00
其他资本公积	-	24,709.50	-	24,709.50
合计	1,234,168,383.94	24,709.50	228,092,746.94	1,006,100,346.50

注：本年减少为本集团因本年同一控制下企业合并收购子公司而冲减资本公积。

中安消股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年发生额				税后归属于少数股东	年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司股东		
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	2,575,497.76	(10,206,949.69)	-	-	(10,206,949.69)	-	(7,631,451.93)
其中：重新计量设定受益计划净资产的变动	2,575,497.76	(10,206,949.69)	-	-	(10,206,949.69)	-	(7,631,451.93)
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、以后将重分类进损益的其他综合收益	61,514,211.88	32,413,783.54	-	-	32,413,783.54	-	93,927,995.42
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	61,514,211.88	32,413,783.54	-	-	32,413,783.54	-	93,927,995.42
其他综合收益合计	64,089,709.64	22,206,833.85	-	-	22,206,833.85	-	86,296,543.49

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	102,430,751.34	-	-	102,430,751.34
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	102,430,751.34	-	-	102,430,751.34

37、未分配利润

人民币元

项目	本年	上年
上年末未分配利润	294,173,554.70	589,605,105.83
调整年初未分配利润合计数	52,797,131.34	(4,834,885.64)
调整后年初未分配利润	346,970,686.04	584,770,220.19
加：本年归属于母公司股东的净利润	274,104,718.88	337,747,787.58
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	123,432,940.50	152,370,203.97
转作股本的普通股股利	-	-
应付股利—股东大会已批准的上年度现金股利	-	-
其他	-	423,177,117.76
年末未分配利润	497,642,464.42	346,970,686.04

调整年初未分配利润明细：

(1) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润人民币 36,988,436.69 元。

(2) 由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响年初未分配利润人民币 15,808,694.65 元。

未分配利润的说明：

(1) 本年度股东大会已批准的现金(股票)股利

2016 年度按已发行之股份 1,283,020,992 股(每股面值人民币 1 元)计算，以每十股向全体股东派发现金红利(股票股利)人民币 1 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、营业收入及成本

(1)营业收入及成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,462,223,157.02	2,606,828,593.39	2,131,585,507.83	1,461,580,987.02
其他业务	22,771,496.40	3,831,251.67	10,637,231.26	5,729,948.23
合计	3,484,994,653.42	2,610,659,845.06	2,142,222,739.09	1,467,310,935.25

(2)主营业务

人民币元

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	1,561,649,658.97	1,201,854,798.50	904,059,519.01	641,785,900.85
销售商品收入	514,509,931.94	384,933,270.33	566,325,801.64	397,944,952.03
现金押运及安保服务收入	1,326,304,424.90	988,219,874.27	661,200,187.18	421,850,134.14
其他收入(设计开发等)	59,759,141.21	31,820,650.29	-	-
合计	3,462,223,157.02	2,606,828,593.39	2,131,585,507.83	1,461,580,987.02

39、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	2,884,292.79	25,889,790.19
城市维护建设税	2,513,835.39	3,310,631.65
教育费附加	1,478,443.59	2,382,950.06
印花税	663,001.28	-
房产税	6,695,512.00	-
其他	1,796,816.27	445,484.92
合计	16,031,901.32	32,028,856.82

注：根据财会[2016]22号文件规定，本公司自2016年5月1日起，将“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”，该科目核算企业经营活动发生的城市维护建设税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

40、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	43,393,421.64	34,896,035.47
差旅费	4,043,758.81	2,944,146.16
广告及展位费	1,673,971.88	1,681,252.85
招待费	3,948,750.64	2,466,120.03
办公费	583,241.68	1,221,630.62
租赁费	1,262,639.63	1,789,297.26
折旧及摊销	336,989.98	250,133.73
其他	8,883,748.21	6,588,614.72
合计	64,126,522.47	51,837,230.84

41、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	184,719,525.79	78,611,093.85
研发费用	85,868,682.12	43,906,718.71
租赁费	34,936,108.47	18,202,286.31
车辆及交通费用	5,887,791.49	2,574,852.08
折旧及摊销费用	49,253,069.75	10,198,364.97
广告及展位费	5,743,771.89	3,035,958.03
专业服务费	33,043,176.65	31,937,165.86
办公费	17,921,803.13	3,207,984.16
招待费	6,071,267.15	2,520,186.55
差旅费	8,954,370.10	3,936,003.73
其他	10,461,250.61	20,959,325.44
合计	442,860,817.15	219,089,939.69

42、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	150,359,713.83	59,295,875.24
减：利息收入	(15,518,132.11)	(55,786,656.89)
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损益	1,029,275.30	(1,056,718.76)
现金折扣	2,254,415.89	2,588,302.40
其他	8,072,610.42	1,112,351.25
合计	146,197,883.33	6,153,153.24

(五) 合并财务报表项目注释-续

43、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	48,740,617.65	10,341,792.91
存货跌价损失	542,819.85	1,125,666.11
合计	49,283,437.50	11,467,459.02

44、公允价值变动收益

人民币元

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	本发生额
按公允价值计量的投资性房地产	260,799,578.58	38,651,426.25
合计	260,799,578.58	38,651,426.25

45、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(1,121,241.59)	(1,281,641.27)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,927,072.20
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	1,357,169.28
合计	(1,121,241.59)	2,002,600.21

46、营业外收入

(1) 营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	325,894.96	623,118.21	325,894.96
其中：固定资产处置利得	325,894.96	623,118.21	325,894.96
政府补助	12,706,948.11	9,300,530.31	12,706,948.11
其他	1,195,750.07	679,497.48	1,195,750.07
合计	14,228,593.14	10,603,146.00	14,228,593.14

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、营业外收入 - 续

(2) 计入当期损益的政府补助：

人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	-	2,198,569.79	与收益相关
运输署车辆资助计划	1,442,557.93	2,007,807.79	与收益相关
高新技术成果转化项目补贴	-	2,000,000.00	与收益相关
企业研发投入资助	1,524,330.00	1,500,000.00	与收益相关
经济发展专项资金资助	7,914,638.09	700,000.00	与收益相关
软件超税负退税款	-	500,000.00	与收益相关
信息服务业产业发展资金	-	170,033.83	与收益相关
其他	1,825,422.09	224,118.90	与收益相关
合计	12,706,948.11	9,300,530.31	

47、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,133,797.77	46,725.83	1,133,797.77
其中：固定资产处置损失	1,133,797.77	46,725.83	1,133,797.77
对外捐赠	29,535.00	100,411.20	29,535.00
罚没支出	46,409.02	-	46,409.02
滞纳金	1,297,030.33	-	1,297,030.33
其他	758,412.35	930,737.46	758,412.35
合计	3,265,184.47	1,077,874.49	3,265,184.47

48、所得税

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	79,337,799.77	61,990,862.98
递延所得税费用	66,722,241.07	4,775,811.64
补缴以前年度所得税	6,311,232.53	-
合计	152,371,273.37	66,766,674.62

(五) 合并财务报表项目注释-续

48、所得税 - 续

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	人民币元	
	本年发生额	
利润总额	426,475,992.25	
按法定税率计算的所得税费用	106,618,998.06	
子公司适用不同税率的影响	(26,501,458.15)	
调整以前期间所得税的影响	6,311,232.53	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,590,783.75	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	(299,794.11)	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	56,082,608.17	
研发费用加计扣除优惠	(1,909,130.34)	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	478,033.46	
所得税费用	152,371,273.37	

49、其他综合收益

详见附注(五)、35。

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
利息收入	38,022,926.63	24,913,646.05
政府补助	12,706,948.11	8,009,608.84
往来款	276,675,492.70	544,090,391.78
其他	1,195,750.07	2,329,084.53
合计	328,601,117.51	579,342,731.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
运费、仓储费等营业费用	20,117,303.87	17,655,313.44
办公、差旅费等管理费用	178,707,124.60	116,246,109.78
其他往来	1,379,331,756.34	1,152,117,438.71
合计	1,578,156,184.81	1,286,018,861.93

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

50、现金流量表项目 - 续

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
处置银行理财产品	198,710,000.00	-
资金往来	600,367,692.67	-
其他	-	2,674,162.89
合计	799,077,692.67	2,674,162.89

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	237,110,000.00	12,900,000.00
资金往来	102,423,983.74	-
合计	339,533,983.74	12,900,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来	284,317,998.74	-
其他货币资金及保证金款项	39,088,755.39	15,971,547.23
资产剥离收到的款项	-	1,413,430,793.95
短期借款质押存单	-	55,000,000.00
合计	323,406,754.13	1,484,402,341.18

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
同一控制下企业合并支付的款项	223,082,592.03	982,031,965.83
其他货币资金及保证金款项	211,620,322.11	-
资金往来	297,851,594.54	-
财务手续费用	10,327,026.31	2,177,004.93
短期借款质押存单	-	10,000,000.00
合计	742,881,534.99	994,208,970.76

(五) 合并财务报表项目注释-续

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	274,104,718.88	337,747,787.58
加: 资产减值准备	49,283,437.50	11,467,459.02
固定资产折旧	40,402,247.71	42,208,313.87
无形资产摊销	8,850,822.04	5,273,285.42
长期待摊费用摊销	2,654,820.21	1,321,120.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	(325,894.96)	(623,118.21)
固定资产报废损失(收益)	1,133,797.77	46,725.83
公允价值变动损失(收益)	(260,799,578.58)	(38,651,426.25)
财务费用(收益)	150,994,472.15	40,512,467.79
投资损失(收益)	1,121,241.59	(2,002,600.21)
递延所得税资产减少(增加)	(5,253,526.76)	(2,084,209.20)
递延所得税负债增加(减少)	71,975,767.83	6,860,020.84
存货的减少(增加)	(119,726,626.97)	(21,467,849.62)
经营性应收项目的减少(增加)	(1,177,959,139.15)	(693,802,196.78)
经营性应付项目的增加(减少)	(306,192,218.75)	(837,140,747.97)
经营活动产生的现金流量净额	(1,269,735,659.49)	(1,150,334,967.76)
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:	-	-
现金的年末余额	1,492,957,006.47	1,298,653,206.62
减: 现金的年初余额	1,298,653,206.62	724,992,151.21
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	194,303,799.85	573,661,055.41

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

人民币元

	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	430,786,470.11
其中: 江苏中科智能系统有限公司	128,400,000.00
浙江华和万润信息科技有限公司	108,000,000.00
澳洲安保集团	194,386,470.11
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	22,832,202.77
其中: 江苏中科智能系统有限公司	11,002,190.41
浙江华和万润信息科技有限公司	4,932,249.97
澳洲安保集团	6,897,762.39
加: 以前年度发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	407,954,267.34

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

51、现金流量表补充资料 - 续

(3) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末金额	年初金额
一、现金	1,492,957,006.47	1,298,653,206.62
其中：库存现金	1,330,332.50	189,757,089.34
可随时用于支付的银行存款	1,491,626,673.97	1,108,896,117.28
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	1,492,957,006.47	1,298,653,206.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等	-	-

52、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	348,406,572.44	其他货币资金主要系本集团之子公司卫安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164,247,218.58元及人民币131,331,144.15元；及其他子公司存放在银行的保证金等人民币52,828,209.71元。
固定资产	422,615,151.76	本集团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招商银行股份有限公司深圳金色家园支行银行借款人民币1,500万元。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。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2520万港币。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6.12亿港币)
应收账款	36,314,848.00	本集团之子公司中安消旭龙电子技术有限责任公司以自2015年9月6日至2017年1月5日期间勉县中小校园信息化系统集成工程施工项目、北京中石油云平台2015年第一期软件安装、调试与运营维护施工项目的应收账款提供质押，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2,000万元。
投资性房地产	916,130,000.00	本集团之子公司中安消(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借款人民币3.6亿元。
长期股权投资	788,100,006.94	本集团之子公司中安消技术有限公司以其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人民币5亿元。本集团将持有的Guardforce Investment Holdings Pty Limited和China Security & Fire (Singapore) Pte. Ltd.的100%股权质押取得攸利投资有限公司和东英金融服务集团的短期借款10,289万澳大利亚元。
合计	2,511,566,579.14	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,134,586.97	6.9370	7,870,629.80
欧元	2,143.52	7.3068	15,662.27
港币	367,019,325.53	0.8945	328,298,786.69
英镑	748.24	8.5094	6,367.08
澳门元	175,948,758.19	0.8708	153,216,178.63
泰铢	215,848,627.08	0.1939	41,853,048.79
新西兰元	237,163.51	4.8308	1,145,689.50
澳大利亚元	14,914,850.70	5.0157	74,808,416.64
日元	418,765,759.06	0.0596	24,958,439.24
应收账款			
其中：美元	1,653,852.76	6.9370	11,472,776.61
澳门元	55,687,811.69	0.8708	48,492,946.42
港币	89,029,647.26	0.8945	79,637,019.47
泰铢	152,124,633.18	0.1939	29,496,966.37
日元	50,000,000.00	0.0596	2,980,000.00
澳大利亚元	17,357,616.58	5.0157	87,060,597.48
其他应收款			
其中：澳门元	7,160,610.51	0.8708	6,235,459.63
港币	352,728,385.47	0.8945	315,515,540.80
泰铢	81,250,548.43	0.1939	15,754,481.34
应付账款			
其中：港币	87,782,549.32	0.8945	78,521,490.37
澳门元	23,250,630.87	0.8708	20,246,649.36
美元	54,255.44	6.9370	376,369.99
欧元	1,770.00	7.3068	12,933.04
新西兰元	5,035.13	4.83	24,319.70
长期借款			
其中：港币	25,497,944.33	0.8945	22,807,911.20

中安消股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(六) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润(亏损)
浙江华和万润信息科技有限公司	2016-07-31	360,000,000.00	100.00	收购股权	2016-07-31	为实际取得被购买方日期	112,301,340.72	29,881,684.21
江苏中科智能系统有限公司	2016-08-31	428,100,000.00	100.00	收购股权	2016-08-31	为实际取得被购买方日期	179,154,887.56	35,258,679.88
澳洲安保集团	2016-05-31	705,464,251.13	100.00	收购股权	2016-05-31	为实际取得被购买方日期	647,751,844.86	8,216,317.28

人民币元

(2) 合并成本及商誉

合并成本	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	澳洲安保集团
-现金	360,000,000.00	428,100,000.00	705,464,251.13
合并成本合计	360,000,000.00	428,100,000.00	705,464,251.13
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	28,655,143.48	129,112,737.08	354,951,141.57
商誉	331,344,856.52	298,987,262.92	350,513,109.56

人民币元

(六) 合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币元

	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		澳洲安保集团	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：						
货币资金	4,932,249.97	4,932,249.97	11,002,190.41	11,002,190.41	6,897,762.39	6,897,762.39
应收账款	55,147,567.18	55,147,567.18	203,940,677.99	203,940,677.99	93,098,521.71	93,098,521.71
预付款项	5,862,500.60	5,862,500.60	22,247,511.73	22,247,511.73	708,369.71	708,369.71
其他应收款	6,551,423.87	6,551,423.87	43,820,066.82	43,820,066.82	40,010,769.36	40,010,769.35
存货	610,328.82	610,328.82	21,536,534.04	21,536,534.04	3,575,077.82	3,575,077.82
固定资产	4,016,912.45	1,552,145.14	1,556,413.85	709,311.43	36,856,225.69	36,856,225.69
无形资产	2,256,000.00	-	9,119,114.05	58,296.41	319,849,400.00	-
商誉	-	-	-	-	1,038,822.73	1,038,822.73
递延所得税资产	613,915.17	613,915.17	3,336,653.20	3,336,653.20	18,798,630.62	18,798,630.62
其他非流动资产	-	-	-	-	3,619,412.92	3,619,412.92
负债：						
短期借款	2,300,000.00	2,300,000.00	47,300,000.00	47,300,000.00	5,730,709.01	5,730,709.01
应付账款	29,416,169.45	29,416,169.45	121,817,497.52	121,817,497.52	42,169,737.99	42,169,737.99
预收款项	298,135.00	298,135.00	1,439,099.30	1,439,099.30	61,859.49	61,859.49
应交税费	10,089,349.03	10,089,349.03	13,822,930.68	13,822,930.68	9,035,970.77	9,035,970.77
应付职工薪酬	529,914.00	529,914.00	615,615.82	615,615.82	60,222,804.68	60,222,804.68
应付利息	10,712.88	10,712.88	332,221.30	332,221.30	-	-
其他应付款	7,983,359.12	7,983,359.13	632,872.38	632,872.38	11,871,387.58	11,871,387.58
长期借款	-	-	-	-	2,444,251.69	2,444,251.69
递延所得税负债	708,115.10	-	1,486,188.01	-	37,965,130.17	1,201,375.17
净资产	28,655,143.48	24,642,491.26	129,112,737.08	120,691,005.03	354,951,141.57	71,865,496.56
减：少数股东权益	-	-	-	-	-	-
取得的净资产	28,655,143.48	24,642,491.26	129,112,737.08	120,691,005.03	354,951,141.57	71,865,496.56

本集团以北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)于2016年7月出具的《中安消股份有限公司拟股权收购所涉及的浙江华和万润信息科技有限公司股权全部权益价值资产评估报告》(北方亚事评报字【2016】第01-392号)、《中安消股份有限公司拟股权收购所涉及的江苏中科智能系统有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(北方亚事评报字【2016】第01-394号)、上海立信资产评估有限公司于2016年4月出具的《中安消股份有限公司拟现金收购股权所涉及的澳洲安保集团股权全部权益价值资产评估报告》(信资评报字【2016】第1022号基础持续计算确定购买日取得的可辨认净资产的公允价值。

(六) 合并范围的变更 - 续

2、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

人民币元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
泰国卫安集团	100.00	同一实际控制人	2016-04-30	控制权转移	60,343,003.98	4,513,525.99	82,408,754.78	10,396,354.27

(2) 合并成本

人民币元

合并成本	泰国卫安集团
现金	233,870,000.00
非现金资产的账面价值	-
发行或承担的债务的账面价值	-
发行的权益性证券的面值	-
或有对价	-

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

人民币元

	泰国卫安集团	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	30,452,751.97	19,665,344.00
应收账款	24,618,801.29	21,556,345.78
其他应收款	15,037,660.10	26,909,212.08
预付款项	577,257.61	470,703.49
存货	396,870.54	387,012.05
其他流动资产	749,556.51	834,649.69
固定资产	586,062.96	764,948.00
商誉	40,279,115.57	40,245,888.83
长期待摊费用	74,493.97	110,731.83
递延所得税资产	5,168.70	13,896.95
负债：		
应付账款	1,037,524.40	927,587.91
应交税费	2,419,469.81	2,281,789.74
应付职工薪酬	15,042,683.54	19,041,251.41
其他应付款	1,764,085.06	1,971,380.29
净资产	92,513,976.41	86,736,723.35
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	92,513,976.41	86,736,723.35

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成(主要的子公司)

主要的子公司名称	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	持股公司	100.00	-	设立
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
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)
Ocean Pacific Technology Limited	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
Sincere On Limited	香港	香港	投资控股	-	100.00	收购(同一控制)
Sharp Eagle (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	设立
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(非同一控制)
卫安有限公司	香港	香港	服务业	-	100.00	收购(非同一控制)
卫安国际香港有限公司	香港	香港	服务业	-	100.00	收购(非同一控制)
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(非同一控制)
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)
深圳市迪特安防技术有限公司	深圳	深圳	贸易	-	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(非同一控制)
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)
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:						
China Security&Fire (Singapore) Pte.Ltd	新加坡	新加坡	投资控股	-	100.00	设立
Secure Corp Pty Ltd	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)
Lawmate Pty Ltd	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)
卫安航空安全有限公司	泰国	泰国	服务业	-	100.00	收购(同一控制)

(七) 在其他主体中的权益 - 续

2、在合营企业/联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

人民币元

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海金誉阿拉丁投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	50.00	-	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

人民币元

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	上海金誉阿拉丁投资管理有限公司	上海金誉阿拉丁投资管理有限公司
流动资产	84,540,143.53	84,215,041.15
其中：现金和现金等价物	314,059.54	57,593.84
非流动资产	789,547.44	314,322.80
资产合计	85,329,690.97	84,529,363.95
流动负债	76,819,283.34	73,751,475.58
非流动负债	35,667.96	60,665.52
负债合计	76,854,951.30	73,812,141.10
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	8,474,739.67	10,717,222.85
按持股比例计算的净资产份额	4,237,369.83	5,358,611.42
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	4,237,369.83	5,358,611.42
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	2,317,339.09	2,375,544.06
财务费用	(717.10)	1,438.23
所得税费用	(24,997.56)	60,665.52
净利润	(2,242,483.18)	(2,563,282.54)
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(2,242,483.18)	(2,563,282.54)
本年收到的来自合营企业的股利	-	-

(七) 在其他主体中的权益 - 续

2、在合营企业/联营企业中的权益 - 续

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

人民币元

	年末余额/本年发生额
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	-

(八) 金融工具及风险管理

本集团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五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团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。

本集团的经营活动会面临各种金融风险；市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

1、风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

(八) 金融工具及风险管理 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元和港币有关，除部分子公司以外币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日，除下表所述资产及负债为外币余额外，本集团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集团的经营业绩产生影响。

项目	人民币元	
	年末余额	年初余额
货币资金(人民币)	110.42	102.45
货币资金(港币)	18,790,702.47	1,710.10
货币资金(美元)	7,870,629.80	3,665,597.11
货币资金(欧元)	15,662.27	366,611.60
货币资金(英镑)	6,367.08	-
货币资金(新西兰元)	1,145,689.50	-
应收账款(美元)	11,472,776.61	16,750,242.26
应付账款(美元)	376,369.99	424,816.77
应付账款(欧元)	12,933.04	-
应付账款(新西兰元)	24,319.70	-

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	人民币元			
		本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,944,415.77	1,944,415.77	1,017,972.34	1,017,972.34
所有外币	对人民币贬值 5%	(1,944,415.77)	(1,944,415.77)	(1,017,972.34)	(1,017,972.34)

1.1.2 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。本集团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、21、29及30)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。尽管该政策不能使本集团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。

(八) 金融工具及风险管理 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险-现金流量变动风险 - 续

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当年损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
对外借款	上升 1%	(16,739,180.00)	(16,739,180.00)	(5,785,223.55)	(5,785,223.55)
对外借款	下降 1%	16,739,180.00	16,739,180.00	5,785,223.55	5,785,223.55

1.2 信用风险

2016年12月31日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，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，本集团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，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

(八) 金融工具及风险管理 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

本集团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：

人民币元

项目	无期限	1年以内	1至5年	5年以上
非衍生金融负债				
短期借款	-	2,349,547,282.51	-	-
应付票据	-	48,539,835.24	-	-
应付账款	-	1,009,791,920.70	-	-
应付利息	-	27,861,636.88	-	-
其他应付款	-	1,220,054,061.20	-	-
一年内到期的非流动负债	-	72,769,200.00	-	-
长期借款	-	20,505,404.85	941,670,091.76	173,926,800.00
应付债券	-	83,950,000.00	1,732,900,000.00	-

(九) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币元

项目	年末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	1,963,139,400.00	1,963,139,400.00
(一)可供出售金融资产	-	-	-	-
(二)投资性房地产	-	-	1,963,139,400.00	1,963,139,400.00
1.出租用的土地使用权	-	-	724,660,000.00	724,660,000.00
2.出租的建筑物	-	-	1,238,479,400.00	1,238,479,400.00
3.在建投资物业	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	1,963,139,400.00	1,963,139,400.00

(九) 公允价值的披露 - 续

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

人民币元

	2016年12月31日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
位于中国上海市闸北区永和路390号	559,300,000.00	收益法	报酬率、年递增率、空置率
位于中国上海市徐汇区颛桥路808号	355,040,000.00	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	70,910,000.00	收益法	报酬率、年递增率、空置率
位于中国上海市闵行区颛桥路920号	48,400,000.00	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	916,130,000.00	收益法	报酬率、年递增率、空置率
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	559,400.00	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)	12,800,000.00	收益法	报酬率、年递增率、空置率
合计	1,963,139,400.00		

中安消股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(九) 公允价值的披露 - 续

3、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年初账面价值之间的调节信息

项目	2016年1月1日	转入第三层次	转出第三层次	当年利得或损失总额		投资性房地产成本变动			2016年12月31日	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当年未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	外购	在建投资物业竣工转出	在建投资物业竣工转入		
投资性房地产	929,110,000.00	-	-	260,799,578.58	-	773,229,821.42	234,000,000.00	234,000,000.00	1,963,139,400.00	260,799,578.58
- 出租用的土地使用权	507,050,000.00	-	-	66,440,000.00	-	-	-	151,170,000.00	724,660,000.00	66,440,000.00
- 出租的建筑物	206,060,000.00	-	-	181,559,086.33	-	768,030,313.67	-	82,830,000.00	1,238,479,400.00	181,559,086.33
- 在建投资物业	216,000,000.00	-	-	12,800,492.25	-	5,199,507.75	234,000,000.00	-	-	12,800,492.25

4、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

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产与金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

人民币元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
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

注：涂国身先生直接持有深圳市中恒汇志投资有限公司 99.10%股份，系本公司实际控制人。

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况参见附注(七)1。

3、本集团的合营企业/联营企业情况

本集团重要的合营企业/联营企业参见附注(七)2。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
安科智慧城市技术(中国)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
深圳科松电子技术有限公司	同一实际控制人
深圳市创冠智能机器人集成有限公司	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
深圳市宏天智电子有限公司	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
深圳市中恒汇志投资有限公司	同一实际控制人
深圳市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	本公司之子子公司的高级管理人员
李志平、刘红星	本公司之子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	本公司之子子公司高级管理人员控制的公司
查磊	本公司之子子公司的高级管理人员
苏州伯威克企业管理有限公司	本公司之子子公司的高级管理人员控制的公司

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市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	304,500.00	-
上海工程勘察设计有限公司	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	79,316.24	-

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安科智慧城市技术(中国)有限公司	销售商品	-	1,415,094.30
昆明迅图投资有限公司	提供劳务	528,708.53	5,781,291.47
安防投资(中国)有限公司	销售商品	2,769.23	5,166.67
深圳市创冠智能网络技术有限公司	销售商品	20,512.82	8,018,867.70
常州明景智能科技有限公司	销售商品	79,059.83	-

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本集团作为受托方

人民币元

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	托管收益收益定价依据	本年确认的托管收益/承包收益
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	01/01/2015	30/06/2018	合同约定的固定托管费用	100,000.00
广东响石数码科技有限公司	中安消技术有限公司	潮州响石数码技术有限公司 100%股权	01/01/2015	30/08/2016	合同约定的固定托管费用	133,333.33
常州明景电子科技有限公司	中安消技术有限公司	常州明景智能科技有限公司 100%股权	01/01/2015	31/10/2016	合同约定的固定托管费用	166,666.67
深圳市中智科创机器人有限公司	中安消技术有限公司	深圳科松电子技术有限公司 100%股权	01/01/2015	31/10/2016	合同约定的固定托管费用	166,666.67
合计						566,666.67

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(3) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
上海华鑫物业管理顾问有限公司	房产	7,381,963.23	7,904,160.00
上海仪电分析仪器有限公司	房产	2,889,454.32	3,065,952.00
上海仪电物理光学仪器有限公司	房产	1,191,208.88	1,263,972.00
上海沧鑫投资管理咨询有限公司	房产	2,006,002.56	2,027,173.56

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
深圳市万代恒实业有限公司	房产	1,376,572.80	1,462,732.80
安科智慧城市技术(中国)有限公司	房产	-	390,082.00
Guard Force Group Limited	房产	-	4,830,000.00

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(4) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

人民币元

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
上海南晓消防工程设备有限公司	55,000,000.00	17/09/2014	16/09/2017	否
	80,000,000.00	06/11/2015	06/11/2016	是
	60,000,000.00	28/01/2015	14/01/2016	是
安科智慧城市技术(中国)有限公司	150,000,000.00	16/01/2015	16/01/2016	是
	40,000,000.00	26/06/2015	26/06/2016	是
涂国身	60,000,000.00	04/03/2016	04/03/2018	否
	100,000,000.00	18/10/2016	17/10/2017	否
涂国身	150,000,000.00	26/07/2016	24/07/2017	否
	60,000,000.00	28/01/2015	14/01/2016	是
	250,000,000.00	17/08/2016	17/08/2019	否
	400,000,000.00	25/04/2016	25/04/2017	否
	100,000,000.00	16/01/2015	16/01/2016	是
	30,000,000.00	28/01/2015	28/07/2016	是
杜丁凡、黄丽萍	100,000,000.00	13/01/2016	12/01/2017	否
	4,760,000.00	25/10/2016	24/10/2017	否
	1,660,000.00	25/10/2016	24/10/2017	否
	2,580,000.00	25/10/2016	24/10/2017	否
	2,300,000.00	25/10/2016	24/10/2017	否
杜丁凡、黄丽萍、周德贤	2,260,000.00	25/10/2016	24/10/2017	否
	9,870,000.00	25/04/2015	24/04/2016	是
胡刚、张倩奕	1,800,000.00	14/12/2015	09/12/2018	否
	500,000.00	21/07/2016	07/01/2019	否
张佳捷、李笑怡	10,000,000.00	08/12/2016	07/12/2017	否
张佳捷、李笑怡	4,000,000.00	11/03/2016	10/03/2017	否
张佳捷、李笑怡	3,000,000.00	18/08/2015	01/09/2017	否
张佳捷	5,000,000.00	28/06/2016	27/06/2017	否
查磊	22,000,000.00	01/02/2016	31/01/2017	否
	9,500,000.00	02/12/2015	30/11/2016	是
	70,000,000.00	31/08/2015	23/08/2016	是
苏州伯威克企业管理有限公司	80,000,000.00	29/08/2016	25/08/2017	否
李志平、刘红星	25,000,000.00	27/04/2016	27/04/2017	否

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(5) 关联方资金拆借

资金拆出:

人民币元

资金往来方名称	2016年年初 往来资金余额	2016年度 往来累计发生金额	2016年度 偿还累计发生金额	合并范围 变更影响金额	2016年年末 往来资金余额
安防投资(中国)有限公司	754,308.88	2,500,666.49	791,203.56	-	2,463,771.81
丁屹	-	-	1,259,489.01	1,259,489.01	-
上海诚丰数码科技有限公司	53,565.59	164,000,000.00	164,000,000.00	-	53,565.59
上海金誉阿拉丁投资管理有限公司	33,000,000.00	-	-	-	33,000,000.00
深圳市中恒汇志投资有限公司	600,000.00	-	-	-	600,000.00
深圳市创冠智能机器人集成有限公司	-	45,644.90	-	-	45,644.90
中建担保有限公司	260,363.00	241,756.21	304,604.21	-	197,515.00
安科智慧城市技术(中国)有限公司	-	124,447,300.00	124,447,300.00	-	-
安防智能(中国)有限公司	1,751,103.05	3,600.00	-	-	1,754,703.05
卫安控股(香港)有限公司	655,987.29	44,395.42	-	-	700,382.71
合计	37,075,327.81	291,283,363.02	290,802,596.78	1,259,489.01	38,815,583.06

资金拆入:

人民币元

资金往来方名称	2016年年初 往来资金余额	2016年度 往来累计发生金额	2016年度 偿还累计发生金额	合并范围 变更影响金额	2016年年末 往来资金余额
北京安防系统紧急维修维护服务中心	229,000.00	-	-	-	229,000.00
常州明景智能科技有限公司	-	2,733,895.36	1,733,995.36	-	999,900.00
常州市明景电子有限公司	-	176,516,543.91	176,500,000.00	-	16,383.91
杜凡丁	5,392.79	14,049,600.00	14,000,000.00	-	54,992.79
何敏波	-	-	6,103,000.00	6,103,000.00	-
胡刚	-	541,672.66	420,000.00	1,465,482.86	1,587,155.52
黄丽萍	-	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-
林杰	-	-	1,540,000.00	1,540,000.00	-
宁波艾锐科信息科技有限公司	-	1,357,385.00	1,607,385.00	250,000.00	-
钱学峰	-	-	-	1,429,576.00	1,429,576.00
深圳市进林科技有限公司	-	130,000,000.00	130,000,000.00	-	-
深圳市万代恒实业有限公司	387,711.32	3,313,916.08	2,823,856.26	-	877,771.14
张佳捷	5,000,000.00	15,500,000.00	20,500,000.00	-	-
中国安科控股有限公司	2,020,093.06	136,789.94	-	-	2,156,883.00
安防运营服务(中国)有限公司	1,632,731.49	24,000.00	24,000.00	-	1,632,731.49
安防投资(香港)有限公司	625,205.99	42,335.55	-	-	667,541.54
合计	9,900,134.65	350,216,138.50	361,252,236.62	10,788,058.86	9,651,935.39

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
GuardforceGroupLimited	房屋转让	-	197,783,100.00

(7) 关键管理人员报酬

人民币万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	556.79	540.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		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	4,596.00	-	4,596.00	-
	北京万家安全系统有限公司	-	-	1,760.00	-
	常州明景智能科技有限公司	92,500.00	-	-	-
	上海沧鑫投资管理咨询有限公司	-	-	16,359.86	-
	上海南晓消防工程设备有限公司	2,302,144.14	-	2,304,000.00	-
	上海仪电分析仪器有限公司	-	-	70,610.36	-
	上海仪电物理光学仪器有限公司	-	-	29,266.45	-
	深圳市创冠智能机器人集成有限公司	2,780,914.43	-	2,924,426.50	-
	昆明迅图投资有限公司	352,671.15	-	4,452,491.47	-
合计		5,532,825.72	-	9,803,510.64	-
其他应收款	安防投资(中国)有限公司	2,463,771.81	-	754,308.88	-
	上海诚丰数码科技有限公司	53,565.59	-	53,565.59	-
	上海金誉阿拉丁投资管理有限公司	33,000,000.00	-	33,000,000.00	-
	深圳市创冠智能机器人集成有限公司	45,644.90	-	-	-
	深圳市中恒汇志投资有限公司	600,000.00	-	600,000.00	-
	中建担保有限公司	197,515.00	-	260,363.00	-
	安防智能(中国)有限公司	1,754,703.05	-	1,751,103.05	-
	卫安控股(香港)有限公司	700,382.71	-	655,987.29	-
合计		38,815,583.06	-	37,075,327.81	-
预付款项	安防运营服务(中国)有限公司	38,333.40	-	38,333.40	-
	安防投资(中国)有限公司	55,605.52	-	55,605.52	-
合计		93,938.92	-	93,938.92	-

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目

			人民币元	
项目名称	关联方	年末余额	年初余额	
应付账款	北京安防系统紧急维修维护服务中心	621,894.86	464,045.32	
	广东响石数码科技有限公司	1,162,750.00	1,162,750.00	
	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	12,723.06	302,884.06	
	深圳科松电子技术有限公司	1,441,922.00	1,466,602.00	
	深圳市宏天智电子有限公司	44,246.00	44,246.00	
	深圳市进林科技有限公司	8,948.50	8,948.50	
	深圳市中智科创机器人有限公司	707,812.68	-	
	卫安保安服务(上海)有限公司	5,760.00	-	
	中国安防技术有限公司	684,456.00	684,456.00	
	中建担保有限公司	-	144,500.00	
	安防运营服务(中国)有限公司	376,175.00	376,175.00	
	合计		8,640,188.10	4,654,606.88
预收款项	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	3,240.00	3,240.00	
合计		373,660.00	373,660.00	
其他应付款	北京安防系统紧急维修维护服务中心	229,000.00	229,000.00	
	常州明景智能科技有限公司	999,900.00	-	
	常州市明景电子有限公司	16,383.91	-	
	杜凡丁	54,992.79	5,392.79	
	胡刚	1,587,155.52	-	
	钱学峰	1,429,576.00	-	
	上海南晓消防工程设备有限公司	2,500.10	2,500.10	
	上海仪电汽车电子系统有限公司	-	7,057.80	
	深圳市创冠智能网络技术有限公司	40,000.00	40,000.00	
	深圳市万代恒实业有限公司	877,771.14	387,711.32	
	深圳中智科创机器人有限公司	17,488.50	-	
	张佳捷	-	5,000,000.00	
	中国安科控股有限公司	2,156,883.00	2,020,093.06	
	安科智慧城市技术(中国)有限公司	135,446.02	135,446.02	
	安防运营服务(中国)有限公司	1,632,731.49	1,632,731.49	
	安防投资(香港)有限公司	667,541.54	625,205.99	
智慧城市(香港)有限公司	107,674.90	78,385.97		
合计		9,955,044.91	10,163,524.54	

(十一) 承诺及或有事项**1、重要承诺事项****(1) 资本承诺**

人民币元

	年末金额	年初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	26,201,800.34	-
- 大额发包合同	70,254,513.17	29,473,891.65
合计	96,456,313.51	29,473,891.65

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签定的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

人民币元

	年末金额	年初金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	9,822,099.74	15,271,164.82
资产负债表日后第2年	1,303,412.26	9,310,069.02
资产负债表日后第3年	979,327.98	1,104,420.26
以后年度	23,334.00	577,247.32
合计	12,128,173.98	26,262,901.42

(十二) 其他重要事项**1、分部报告**

- (1) 报告分部的确定依据与会计政策根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为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集团业务类别及内部管理结构为基础确定的。本集团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；其他为本集团除上述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。本集团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。

中安消股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(十二) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息

项目	海外安保	安控系统集成	产品制造销售	其他	分部间抵销	合计
资产总额	3,135,205,822.67	6,559,580,418.80	253,462,197.71	8,681,741,476.35	(7,875,674,085.40)	10,754,315,830.13
负债总额	3,085,772,417.87	4,323,833,024.57	82,822,891.01	2,766,142,532.49	(2,479,746,133.56)	7,778,824,732.38
营业收入	1,448,649,196.46	1,892,815,218.14	150,867,614.66	26,293,563.16	(33,630,939.00)	3,484,994,653.42
营业成本	1,090,190,589.49	1,457,261,533.60	105,829,077.73	3,457,630.71	(46,078,986.47)	2,610,659,845.06
调节项目：						
营业税金及附加						16,031,901.32
销售费用						64,126,522.47
管理费用						442,860,817.15
财务费用						146,197,883.33
公允价值变动损益						260,799,578.58
资产减值损失						49,283,437.50
投资收益						1,121,241.59
营业利润						415,512,583.58
营业外收入						14,228,593.14
营业外支出						3,265,184.47
利润总额						426,475,992.25

人民币元

(十二) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
来源于本国的对外交易收入	2,640,089,653.73	1,976,164,283.31
来源于其他国家的对外交易收入	844,904,999.69	166,058,455.78
合计	3,484,994,653.42	2,142,222,739.09

人民币元

项目	年末金额	年初金额
位于本国的非流动资产	3,924,173,450.74	2,274,079,152.65
位于其他国家的非流动资产	832,727,442.03	41,135,465.61
合计	4,756,900,892.77	2,315,214,618.26

本集团无占收入总额 10%及以上的客户。

中安消股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

应收账款分类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	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	9,475.82	24.15	29,754.95	100.00	9,475.82	3.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	39,230.77	100.00	9,475.82	24.15	29,754.95	100.00	9,475.82	3.00

人民币元

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	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	25,763.76	-	589,429,964.32	100.00	25,763.76	0.01
单项金额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	25,763.76	-	589,429,964.32	100.00	25,763.76	0.01

人民币元

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

(1) 其他应收账款分类披露 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

人民币元

账龄	年末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	811,680.76	-	-
1至2年	433,843.62	25,763.76	5.94
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	1,245,524.38	25,763.76	2.07

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

人民币元

组合名称	年末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	588,210,203.70	-	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年转回坏账准备 0.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

(4) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内往来款	555,210,203.70	175,939,797.99
合营联营企业往来款	33,000,000.00	33,000,000.00
押金	331,034.00	301,384.00
其他	914,490.38	557,407.93
合计	589,455,728.08	209,798,589.92

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
中安消(上海)投资管理有限公司	往来款	266,225,358.76	1年以内	45.17	-
中安消旭龙电子技术有限责任公司	往来款	118,011,032.80	1年以内、1到2年	20.02	-
中安消技术有限公司	往来款	89,459,358.09	1年以内	15.18	-
中安消国际控股有限公司	往来款	29,492,279.10	1年以内、1到2年	5.00	-
天津同方科技工程有限公司	往来款	20,438,432.64	1年以内、1到2年	3.47	-
合计		523,626,461.39		88.84	-

中安消股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资

人民币元

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动						减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润(注2)		计提减 值准备
一、按权益法核算									
上海金誉阿拉丁投资管理有限公司	5,358,611.42	-	-	(1,121,241.59)	-	-	-	-	4,237,369.83
小计	5,358,611.42	-	-	(1,121,241.59)	-	-	-	-	4,237,369.83
二、按成本法核算									
中安消技术有限公司	3,792,939,994.10	-	-	-	-	-	-	-	3,792,939,994.10
中安消国际控股有限公司	1,241,329,111.33	7,920.11	-	-	-	-	-	-	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
上海投名信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中安消股权投资有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	5,234,269,105.43	7,920.11	-	-	-	-	-	-	5,234,277,025.54
合计	5,239,627,716.85	7,920.11	-	(1,121,241.59)	-	-	-	-	5,238,514,395.37

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、营业收入及成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,443,426.49	1,455,559.37	24,520,653.25	1,604,983.57
其他业务	1,721,653.69	2,002,071.34	1,924,208.39	1,618,305.34
合计	26,165,080.18	3,457,630.71	26,444,861.64	3,223,288.91

5、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	(1,121,241.59)	(1,281,641.27)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,927,072.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
其他投资收益	-	28,786,516.18
合计	(1,121,241.59)	29,431,947.11

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
上海华鑫物业管理顾问有限公司	房产	7,381,963.23	7,904,160.00
上海仪电分析仪器有限公司	房产	2,889,454.32	3,065,952.00
上海仪电物理光学仪器有限公司	房产	1,191,208.88	1,263,972.00
上海沧鑫投资管理咨询有限公司	房产	2,006,002.56	2,027,173.56

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

人民币元

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
安科智慧城市技术(中国)有限公司	40,000,000.00	26/06/2015	26/06/2016	是
中安消技术有限公司、涂国身	60,000,000.00	04/03/2016	04/03/2018	否
	100,000,000.00	18/10/2016	17/10/2017	否
涂国身	100,000,000.00	13/01/2016	12/01/2017	否

(3) 关联方应收款项

人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海仪电分析仪器有限公司	-	-	70,610.36	2,118.31
	上海仪电物理光学仪器有限公司	-	-	29,266.45	877.99
	上海沧鑫投资管理咨询有限公司	-	-	16,359.86	490.80
合计		-	-	116,236.67	3,487.10
其他应收款	中安消(上海)投资管理有限公司	266,225,358.76	-	-	-
	中安消旭龙电子技术有限责任公司	118,011,032.80	-	1,832,000.00	-
	中安消技术有限公司	89,459,358.09	-	107,330,205.06	-
	中安消国际控股有限公司	29,492,279.10	-	29,499,999.21	-
	天津同方科技工程有限公司	20,438,432.64	-	13,242,540.00	-
	深圳市威大医疗系统工程有限公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-
	中安消物联传感(深圳)有限公司	10,402,876.37	-	4,026,947.02	-
	深圳市迪特安防技术有限公司	5,150,000.00	-	-	-
	杭州天视智能系统有限公司	894,879.40	-	58,317.69	-
	昆明飞利泰电子系统工程有限公司	135,786.54	-	-	-
	北京中安消科技服务有限公司	-	-	4,949,589.01	-
上海金誉阿拉丁投资管理有限公司	33,000,000.00	-	33,000,000.00	-	
合计		588,210,003.70	-	208,939,797.99	-

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、关联方交易情况

(4) 关联方应付项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	卫安保安服务(上海)有限公司	5,760.00	-
合计		5,760.00	-
其他应付款	中安消达明科技有限公司	20,047,557.53	33,225,854.67
	北京中安消科技服务有限公司	8,922,799.77	-
	安防投资中国有限公司	1,400,000.00	-
	上海诚丰数码科技有限公司	59,973.01	-
	江苏中科智能系统有限公司	22,032.00	-
	上海南晓消防工程设备有限公司	6,083.10	-
合计		30,458,445.41	33,225,854.67

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(807,902.81)	
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)	12,700,000.21	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	4,513,525.99	
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	260,799,578.58	
受托经营取得的托管费收入	566,666.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(928,688.73)	
所得税影响额	68,647,005.38	
合计	208,196,174.53	

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是中安消股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

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	9.31	0.21	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.24	0.05	不适用

仅为
的复印件,仅用于说明
之目的而提供文件
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
未经
同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不
得向任何第三方披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9131000005587870XB

证照编号 00000002201702160019

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼

执行事务合伙人 曾顺福

成立日期 2012 年 10 月 19 日

合伙期限 2012 年 10 月 19 日 至不约定期限

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。

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2017 年 02 月 16 日

证书序号: NO.001778

说明

会计师事务所执业证书是证明持有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。
 《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。
 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 曾顺福
 主任会计师:
 办公场所: 上海市延安东路 222 号 30 楼

组织形式: 特殊的普通合伙企业
 会计师事务所编号: 31000012
 注册资本(出资额): 人民币伍仟玖佰伍拾万元整
 批准设立文号: 财会函〔2012〕40号
 批准设立日期: 二〇一二年九月十四日



发证机关

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000483



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
德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：曾顺福



证书号：36

发证时间：二〇〇八年十二月十二日

证书有效期至：二〇〇八年十二月十二日