

证券代码：600654

证券简称：中安消

公告编号：2016-220

中安消股份有限公司

关于更正公司 2016 年半年度报告及其摘要暨会计差错更正的提示性公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、本次更正概述

2016 年 8 月 31 日，公司披露了《中安消 2016 年半年度报告》及《中安消 2016 年半年度报告摘要》。

2016 年 9 月 27 日，公司第九届董事会第三十七次会议审议通过《关于更正公司 2016 年半年度报告及其摘要暨会计差错更正的议案》，为更清晰反映公司持有的投资性房地产公允价值变动对公司的影响，更严谨地反映公司财务状况，保护公司与股东合法利益，董事会同意公司对 2016 年半年度报告及其摘要相关情况进行更正。

本次会计差错更正将调减公司 2016 年半年报净利润约 4,592.69 万元，将调增 2016 年年初所有者权益约 4,592.69 万元。本次更正系公司对投资性房地产会计政策变更前后其公允价值变动影响的更正，有利于更清晰准确地反映公司投资性房地产公允价值变动对公司的影响，更严谨地反映公司财务状况，不会对公司经营性收入及利润产生影响。

二、本次更正的原因

2016 年 5 月 23 日，经公司第九届董事会第二十六次会议及 2016 年第四次临时股东大会审议通过，公司对持有的投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，即由成本计量模式变更为公允价值计量模式。

前次变更时，公司未对持有的投资性房地产于会计政策变更日的公允价值重新进行评估，而是使用了评估基准日为 2014 年 12 月 31 日的《资产评估报告书》

的评估结果，导致 2016 年 5 月 1 日公允价值测算不准确。此外，同普路 800 弄的商业办公楼臣风大厦在 2016 年 5 月 1 日未进行资产评估，直接用 2016 年 1 月《买卖合同》约定房地产转让价款 7.2 亿元，加上办理产权过户手续产生的契税、印花税合计 743,772,414.95 元，作为会计政策变更日的公允价值。

本次会计处理差错，主要系公司对《企业会计准则》的理解存在偏差所致，不存在任何主观恶意的行为。公司就本次更正给投资者带来的不便，深表歉意，敬请广大投资者谅解。

三、本次更正的具体情况

（一）主要会计数据

更正前：

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	1,333,378,446.58	910,059,831.26	676,130,302.21	46.52
归属于上市公司股东 的净利润	249,042,733.79	99,536,610.63	109,185,754.12	150.20
归属于上市公司股东 的扣除非经常性 损益的净利润	46,103,911.76	59,286,951.02	56,351,233.50	-22.24
经营活动产生的现 金流量净额	-254,626,017.68	-880,598,680.49	484,189,065.27	-
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东 的净资产	2,903,086,050.59	3,011,688,275.42	2,906,955,362.92	-3.61
总资产	7,523,803,587.32	6,538,912,159.74	6,406,213,868.19	15.06
总股本	1,283,020,992.00	1,283,020,992.00	1,283,020,992.00	-

更正后：

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	1,333,378,446.58	910,059,831.26	676,130,302.21	46.52
归属于上市公司股东 的净利润	203,115,859.05	133,793,485.37	109,185,754.12	51.81
归属于上市公司股东 的扣除非经常性 损益的净利润	46,103,911.76	59,286,951.02	56,351,233.50	-22.24
经营活动产生的现 金流量净额	-254,626,017.68	-880,598,680.49	484,189,065.27	-

	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	2,903,086,050.59	3,057,615,150.16	2,906,955,362.92	-5.05
总资产	7,523,803,587.32	6,600,147,992.73	6,406,213,868.19	13.99
总股本	1,283,020,992.00	1,283,020,992.00	1,283,020,992.00	-

(二) 主要财务指标

更正前：

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期 比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.19	0.08	0.09	137.50
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.08	0.09	137.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	0.05	0.04	-20.00
加权平均净资产收益率(%)	8.31	3.02	3.35	增加5.29 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.54	1.80	2.06	减少0.26 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

1、主要财务指标以合并财务报表数据计算。

2、根据公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)，2016年半年度公司每股收益按普通股加权平均股数1,283,020,992计算，2015年半年度公司每股收益按普通股加权平均股数1,261,021,915股计算。

3、2016年半年度营业收入规模、总资产规模较2015年同期增幅较大，系报告期内公司业务的内生增长以及企业并购的外延发展共同所致。

4、2016年半年度归属于上市公司股东的净利润增长了150.20%，系报告期内公司业务增长及投资性房地产评估增值所致。

5、2016年半年度基本每股收益较2015年同期上升了137.50%，主要因报告期内公司的归属于上市公司股东的净利润增长了150.20%所致。

6、2016年半年度加权平均净资产收益率较2015年同期上升了5.29%，主要因报告期内公司的归属于上市公司股东的净利润增长了150.20%所致。

更正后：

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期 比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.16	0.11	0.09	45.45
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.11	0.09	45.45

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.04	0.05	0.04	-20.00
加权平均净资产收益率（%）	6.72	4.10	3.35	增加2.63个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.53	1.82	2.06	减少0.29个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

1、主要财务指标以合并财务报表数据计算。

2、根据公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)，2016年半年度公司每股收益按普通股加权平均股数1,283,020,992计算，2015年半年度公司每股收益按普通股加权平均股数1,261,021,915股计算。

3、2016年半年度营业收入规模、总资产规模较2015年同期增幅较大，系报告期内公司业务的内生增长以及企业并购的外延发展共同所致。

4、2016年半年度归属于上市公司股东的净利润增长了**51.81%**，系报告期内公司业务增长及投资性房地产评估增值所致。

5、2016年半年度基本每股收益较2015年同期上升了**45.45%**，主要因报告期内公司的归属于上市公司股东的净利润增长了**51.81%**所致。

6、2016年半年度加权平均净资产收益率较2015年同期上升了**2.63%**，主要因报告期内公司的归属于上市公司股东的净利润增长了**51.81%**所致。

（三）非经常性损益项目和金额

更正前：

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-164,640.58	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,359,624.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	4, 513, 525. 99	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	261, 766, 436. 54	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	350, 000. 00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3, 077. 26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-65, 889, 201. 25	
合计	202, 938, 822. 03	

更正后：

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-164, 640. 58	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2, 359, 624. 07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	4, 513, 525. 99	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	200,530,603.55	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	350,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,077.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-50,580,243.00	
合计	157,011,947.29	

（四）董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析（2、公司经营方面）

更正前：

2016年上半年，公司包括安保运营服务、系统集成和产品制造在内的各项业务继续保持较好发展。2016年上半年公司实现营业收入 1,333,378,446.58 元，同比增长 46.52%；利润总额 339,630,194.78 元，同比增长 164.80%；实现归属于母公司股东的净利润 249,042,733.79 元，同比增长 150.20%。其中国内业务实现营业收入 873,697,488.49 元，同比增长 41.65%；利润总额 279,857,920.21 元，同比增长 305.60%；国际业务实现营业收入 459,680,958.09 元，同比增长 56.75%；利润总额 59,772,274.57 元，同比增长 0.87%。

更正后：

2016年上半年，公司包括安保运营服务、系统集成和产品制造在内的各项业务继续保持较好发展。2016年上半年公司实现营业收入 1,333,378,446.58 元，同比增长 46.52%；利润总额 **278,394,361.79** 元，同比增长 **60.06%**；实现归属于母公司股东的净利润 **203,115,859.05** 元，同比增长 **51.81%**。其中国内业务实现营业收入 873,697,488.49 元，同比增长 41.65%；利润总额 **218,622,087.22** 元，同比增长 **90.65%**；国际业务实现营业收入 459,680,958.09 元，同比增长 56.75%；利润总额 59,772,274.57 元，同比增长 0.87%。

（五）经营计划进展说明

更正前：

报告期内，公司主营业务收入继续保持较好增长，实现营业收入 1,333,378,446.58 元，利润总额 339,630,194.78 元，实现归属于母公司股东的净利润 249,042,733.79 元。

更正后：

报告期内，公司主营业务收入继续保持较好增长，实现营业收入 1,333,378,446.58 元，利润总额 **278,394,361.79** 元，实现归属于母公司股东的净利润 **203,115,859.05** 元。

（六）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

更正前：

为了更加客观地反映公司持有的投资性房地产的真实价值，增强公司财务信息的准确性，便于公司管理层及投资者及时了解公司真实财务状况，为其决策提供更有用的信息，同时降低资产负债率，提高公司的融资能力。经公司第九届董事会第二十六次董事会、2016 年第四次临时股东大会审议通过，公司决定对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，即由成本计量模式变更为公允价值计量模式。

根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》规定，成本模式转为公允价值模式的，应当作为会计政策变更，需要对 2015 年 12 月 31 日的财务报表作进行追溯调整。经公司初步测算，本次会计政策变更将增加公司 2015 年合并净利润约 2,174 万元，增加公司 2015 年末合并所有者权益约 2,174 万元，增加公司 2016 年度 1-4 月份合并净利润约 725 万元。详见公司于 2016 年 5 月 24 日披露的《中安消股份有限公司关于会计政策变更的公告》（公告编号：2016-121）。

更正后：

为了更加客观地反映公司持有的投资性房地产的真实价值，增强公司财务信息的准确性，便于公司管理层及投资者及时了解公司真实财务状况，为其决策提供更有用的信息，同时降低资产负债率，提高公司的融资能力。经公司第九届董事会第二十六次董事会、2016 年第四次临时股东大会审议通过，公司决定对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，即由成本计量模式变更为公允价值计量模式。

根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》规定，成本模式转为公允价值模式的，应当作为会计政策变更，需要对 2015 年 12 月 31 日的财务报表作进行追溯调整。经公司初

步测算，本次会计政策变更将增加公司 2015 年合并净利润约 6,766.64 万元，增加公司 2015 年末合并所有者权益约 6,766.64 万元，增加公司 2016 年度 1-4 月份合并净利润约 12,315.23 万元。

本次会计政策变更增加母公司 2015 年初所有者权益约 47,358.45 万元，增加母公司 2015 年净利润约 5,269.30 万元，增加母公司 2015 年末所有者权益约 52,627.75 万元，增加母公司 2016 年度 1-4 月份净利润约 910.54 万元。详见与本公告同日披露的《中安消关于会计政策变更影响的更正公告》（公告编号：2016-221）。

（七）截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

更正前：

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	116.05%	168.87%	-31.28	货币资金的减少
速动比率	110.46%	165.00%	-33.05	货币资金的减少
资产负债率	61.41%	53.94%	13.85	银行借款的增加
贷款偿还率		-		
	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	8.64	7.60	13.73	报告期内净利润的增加
利息偿付率	8.17	7.13	14.65	报告期内净利润的增加
利息保障倍数	8.17	7.13	14.65	报告期内净利润的增加
现金利息保障倍数	-2.46	-39.71	93.79	报告期内经营活动产生的现金流支出的减少

更正后：

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	116.05%	168.87%	-31.28	货币资金的减少
速动比率	110.46%	165.00%	-33.05	货币资金的减少
资产负债率	61.41%	53.67%	14.42	银行借款的增加
贷款偿还率		-		
	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	7.35	9.78	-24.87	报告期内 利息费用 的增加
利息偿付率	6.88	9.31	-26.11	报告期内 利息费用 的增加

利息保障倍数	6.88	9.31	-26.11	报告期内 利息费用 的增加
现金利息保障倍数	-2.79	-39.16	92.88	报告期内经营活动产生的 现金流支出的减少

(八) 合并资产负债表部分

更正前:

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
投资性房地产	七、18	1,912,270,000.00	651,874,167.01
非流动资产合计		4,028,197,839.40	2,362,368,659.08
资产总计		7,523,803,587.32	6,538,912,159.74
递延所得税负债	七、29	236,905,335.06	171,766,050.49
非流动负债合计		1,607,997,995.89	1,054,027,897.50
负债合计		4,620,717,536.73	3,527,223,884.32
未分配利润	七、60	452,335,734.92	412,069,411.67
归属于母公司所有者权益合计		2,903,086,050.59	3,011,688,275.42
所有者权益合计		2,903,086,050.59	3,011,688,275.42
负债和所有者权益总计		7,523,803,587.32	6,538,912,159.74

更正后:

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
投资性房地产	七、18	1,912,270,000.00	713,110,000.00
非流动资产合计		4,028,197,839.40	2,423,604,492.07
资产总计		7,523,803,587.32	6,600,147,992.73
递延所得税负债	七、29	236,905,335.06	187,075,008.74
非流动负债合计		1,607,997,995.89	1,069,336,855.75
负债合计		4,620,717,536.73	3,542,532,842.57
未分配利润	七、60	452,335,734.92	457,996,286.41
归属于母公司所有者权益合计		2,903,086,050.59	3,057,615,150.16
所有者权益合计		2,903,086,050.59	3,057,615,150.16
负债和所有者权益总计		7,523,803,587.32	6,600,147,992.73

(九) 母公司资产负债表

更正前:

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
投资性房地产		1,007,710,000.00	651,874,167.01
非流动资产合计		6,255,309,343.32	6,247,337,339.06
资产总计		6,615,967,687.03	7,004,929,611.79
递延所得税负债		183,106,218.43	157,861,505.56
非流动负债合计		739,735,018.43	653,861,505.56
负债合计		945,792,121.38	1,232,875,270.67
未分配利润		672,846,567.46	774,725,342.93
所有者权益合计		5,670,175,565.65	5,772,054,341.12
负债和所有者权益总计		6,615,967,687.03	7,004,929,611.79

更正后：

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
投资性房地产		1,007,710,000.00	713,110,000.00
非流动资产合计		6,255,309,343.32	6,308,573,172.05
资产总计		6,615,967,687.03	7,066,165,444.78
递延所得税负债		183,106,218.43	173,170,463.81
非流动负债合计		739,735,018.43	669,170,463.81
负债合计		945,792,121.38	1,248,184,228.92
未分配利润		672,846,567.46	820,652,217.67
所有者权益合计		5,670,175,565.65	5,817,981,215.86
负债和所有者权益总计		6,615,967,687.03	7,066,165,444.78

（十）合并利润表

更正前：

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、67	261,766,436.54	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		337,411,881.17	125,372,238.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		339,630,194.78	128,257,581.45
减：所得税费用	七、71	90,587,460.99	28,720,970.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		249,042,733.79	99,536,610.63
归属于母公司所有者的净利润		249,042,733.79	99,536,610.63
七、综合收益总额		257,391,876.12	87,271,868.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		257,391,876.12	87,271,868.13

更正后：

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
加: 公允价值变动收益 (损失以 “-” 号填列)	七、67	200,530,603.55	45,675,832.99
三、营业利润 (亏损以 “-” 号填列)		276,176,048.18	171,048,071.37
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		278,394,361.79	173,933,414.44
减: 所得税费用	七、71	75,278,502.74	40,139,929.07
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		203,115,859.05	133,793,485.37
归属于母公司所有者的净利润		203,115,859.05	133,793,485.37
七、综合收益总额		211,465,001.38	121,528,742.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		211,465,001.38	121,528,742.87

(十一) 母公司利润表

更正前:

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
加: 公允价值变动收益 (损失以 “-” 号填列)		100,978,851.49	
二、营业利润 (亏损以 “-” 号填列)		50,698,095.02	26,868,591.02
三、利润总额 (亏损总额以 “-” 号填列)		52,182,348.04	26,887,991.45
减: 所得税费用		25,708,992.68	5,572,760.23
四、净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		26,473,355.36	21,315,231.22
六、综合收益总额		26,473,355.36	21,315,231.22

更正后:

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
加: 公允价值变动收益 (损失以 “-” 号填列)		39,743,018.50	45,675,832.99
二、营业利润 (亏损以 “-” 号填列)		-10,537,737.97	72,544,424.01
三、利润总额 (亏损总额以 “-” 号填列)		-9,053,484.95	72,563,824.44
减: 所得税费用		10,400,034.43	16,991,718.48
四、净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		-19,453,519.38	55,572,105.96
六、综合收益总额		-19,453,519.38	55,572,105.96

(十二) 合并所有者权益变动表

更正前:

单位:元 币种:人民币

本期	上期
----	----

项目	未分配利润	所有者权益合计	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	390,329,855.27	2,993,692,087.88		589,605,105.83	2,767,136,697.78
加：会计政策变更	21,739,556.40	17,996,187.54			
二、本年期初余额	412,069,411.67	3,011,688,275.42		589,605,105.83	2,767,136,697.78
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	40,266,323.25	-108,602,224.83		29,808,871.35	257,006,716.48
(一)综合收益总额	249,042,733.79	257,391,876.12		99,536,610.63	87,271,868.13
(六)其他	-85,343,470.04	-242,561,160.45	-694,477,406.47	57,397,523.52	-637,079,882.95
四、本期期末余额	619,413,977.18	3,024,143,414.26	1,115,466,398.75	619,413,977.18	3,024,143,414.26

更正后：

单位：元 币种：人民币

本期			上期		
项目	未分配利润	所有者权益合计	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	390,329,855.27	2,993,692,087.88		589,605,105.83	2,767,136,697.78
加：会计政策变更	67,666,431.14	63,923,062.28			
二、本年期初余额	457,996,286.41	3,057,615,150.16		589,605,105.83	2,767,136,697.78
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-5,660,551.49	-154,529,099.57		64,065,746.09	291,263,591.22
(一)综合收益总额	203,115,859.05	211,465,001.38		133,793,485.37	121,528,742.87
(六)	-85,343,470.04	-242,561,160.45	-694,477,406.47	57,397,523.52	-637,079,882.95

其他					
四、本期期末余额	452,335,734.92	2,903,086,050.59	1,115,466,398.75	653,670,851.92	3,058,400,289.00

(十三) 母公司所有者权益变动表

更正前：

单位：元 币种：人民币

本期			上期	
项目	未分配利润	所有者权益合计	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	294,374,745.30	5,291,703,743.49	401,796,359.30	,465,185,363.394
加：会计政策变更	480,350,597.63	480,350,597.63	473,584,516.67	473,584,516.67
二、本年期初余额	774,725,342.93	5,772,054,341.12	875,380,875.97	4,938,769,880.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-101,878,775.47	-101,878,775.47	-105,810,031.58	828,129,962.52
（一）综合收益总额	26,473,355.36	26,473,355.36	21,315,231.22	21,315,231.22
四、本期期末余额	672,846,567.46	5,670,175,565.65	769,570,844.39	5,766,899,842.58

更正后：

单位：元 币种：人民币

本期			上期	
项目	未分配利润	所有者权益合计	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	294,374,745.30	5,291,703,743.49	401,796,359.30	4,465,185,363.39
加：会计政策变更	526,277,472.37	526,277,472.37	473,584,516.67	473,584,516.67
二、本年期初余额	820,652,217.67	5,817,981,215.86	875,380,875.97	4,938,769,880.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-147,805,650.21	-147,805,650.21	-71,553,156.84	862,386,837.26
（一）综合收益总额	-19,453,519.38	-19,453,519.38	55,572,105.96	55,572,105.96
四、本期期末余额	672,846,567.46	5,670,175,565.65	803,827,719.13	5,801,156,717.32

(十四) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

更正前：

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	114,435,434.00	537,438,733.01		651,874,167.01
二、本期变动				
加：外购	743,772,414.95			743,772,414.95
存货\固定资产\在建工程转入	254,856,981.50			254,856,981.50
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	149,733,269.24	112,033,167.30		261,766,436.54
三、期末余额	1,262,798,099.69	649,471,900.31		1,912,270,000.00

更正后：

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	211,100,000.00	502,010,000.00		713,110,000.00
二、本期变动				
加：外购	743,772,414.95			743,772,414.95
存货\固定资产\在建工程转入	254,856,981.50			254,856,981.50
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	149,880,603.55	50,650,000.00		200,530,603.55
三、期末余额	1,359,610,000.00	552,660,000.00		1,912,270,000.00

（十五）未经抵销的递延所得税负债

更正前：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	49,474,062.20	7,421,109.33	52,302,521.54	7,845,378.23

可供出售金融资产公允价值变动				
转入持有待售股权的累计投资收益				
固定资产折旧暂时性差异	37,461,279.03	6,181,111.04	36,722,222.36	6,059,166.69
留存资产评估增值	893,212,458.77	223,303,114.69	631,446,022.28	157,861,505.57
合计	980,147,800.00	236,905,335.06	720,470,766.18	171,766,050.49

更正后：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	49,474,062.20	7,421,109.33	52,302,521.54	7,845,378.23
可供出售金融资产公允价值变动				
转入持有待售股权的累计投资收益				
固定资产折旧暂时性差异	37,461,279.03	6,181,111.04	36,722,222.36	6,059,166.69
留存资产评估增值	893,212,458.77	223,303,114.69	692,681,855.27	173,170,463.82
合计	980,147,800.00	236,905,335.06	781,706,599.17	187,075,008.74

（十六）未分配利润

更正前：

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	390,329,855.27	589,605,105.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	21,739,556.40	
调整后期初未分配利润	412,069,411.67	589,605,105.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	249,042,733.79	99,536,610.63
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	127,125,262.80
转作股本的普通股股利		
其他转入	-85,343,470.04	57,397,523.52
期末未分配利润	452,335,734.92	619,413,977.18

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润_____元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 21,739,556.40 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润_____元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

更正后：

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	390,329,855.27	589,605,105.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	67,666,431.14	
调整后期初未分配利润	457,996,286.41	589,605,105.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	203,115,859.05	133,793,485.37
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	127,125,262.80
转作股本的普通股股利		
其他转入	-85,343,470.04	57,397,523.52
期末未分配利润	452,335,734.92	653,670,851.92

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润_____元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 **67,666,431.14** 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润_____元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

（十七）公允价值变动收益

更正前：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		

按公允价值计量的投资性房地产	261,766,436.54	
合计	261,766,436.54	

更正后：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	200,530,603.55	45,675,832.99
合计	200,530,603.55	45,675,832.99

（十八）所得税费用

更正前：

1、所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,396,650.53	29,402,331.47
递延所得税费用	64,190,810.46	-681,360.65
合计	90,587,460.99	28,720,970.82

2、会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	339,630,194.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,907,548.70
子公司适用不同税率的影响	-7,140,570.54
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	157,077.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,663,405.67

所得税费用	90,587,460.99
-------	---------------

更正后：

1、所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,396,650.53	29,402,331.47
递延所得税费用	48,881,852.21	10,737,597.60
合计	75,278,502.74	40,139,929.07

2、会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	278,394,361.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,598,590.45
子公司适用不同税率的影响	-7,140,570.54
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	157,077.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,663,405.67
所得税费用	75,278,502.74

（十九）现金流量表补充资料

更正前：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	249,042,733.79	99,536,610.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-261,766,436.54	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	64,985,290.13	-8,613,067.93

更正后：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	203,115,859.05	133,793,485.37
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-200,530,603.55	-45,675,832.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	49,676,331.88	2,805,890.32

（二十）当期非经常性损益明细表

更正前：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-164,640.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,359,624.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	4,513,525.99	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	261,766,436.54	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	350,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,077.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-65,889,201.25	

少数股东权益影响额		
合计	202,938,822.03	

更正后：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-164,640.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,359,624.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	4,513,525.99	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	200,530,603.55	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	350,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,077.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

所得税影响额	-50,580,243.00	
少数股东权益影响额		
合计	157,011,947.29	

(二十一) 净资产收益率及每股收益

更正前：

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	8.31	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.54	0.04	0.04

更正后：

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	6.72	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.53	0.04	0.04

上述更正的数字最终以年报审计数字为准。

除上述更正内容外，公司原披露的 2016 年半年度报告其他内容不变。

三、董事会、监事会、独立董事的意见

(一) 董事会意见

1、本次更正公司 2016 年半年度报告及其摘要、会计政策变更影响事项符合法律、法规、公司章程和内部管理制度的各项规定；

2、更正后的 2016 年半年度报告及其摘要、会计政策变更影响的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的相关规定，所包含的信息更加真实、准确、完整地反映了公司 2016 年半年度的经营业绩和财务状况；

3、本次更正有利于更准确地反映公司持有的投资性房地产公允价值变动对公司的影响，更严谨地体现公司财务状况，保护公司与股东的合法利益。

(二) 监事会意见

1、本次更正公司 2016 年半年度报告及其摘要、会计政策变更影响事项符合法律、法规、公司章程和内部管理制度的各项规定；

2、更正后的 2016 年半年度报告及其摘要、会计政策变更影响的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的相关规定，所包含的信息更加真实、准确、完整地反映了公司 2016 年半年度的经营业绩和财务状况；

3、本次更正有利于更准确地反映公司持有的投资性房地产公允价值变动对公司的影响，更严谨地体现公司财务状况，保护公司与股东的合法利益。

（三）独立董事意见

1、公司本次更正公司 2016 年半年度报告及其摘要暨会计差错更正事项审议和表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情况；

2、公司本次更正公司 2016 年半年度报告及其摘要暨会计差错更正事项符合中国证监会及上海证券交易所的相关规定。修改后的半年报更加清晰、准确地反映了公司 2016 年半年度财务状况和经营成果，有利于维护公司与股东的合法利益；

3、公司应加强日常会计核算管理和内部控制制度建设，加强相关人员的培训和监督，提高信息披露质量，切实维护公司和投资者的利益；

4、我们同意本次对半年报及其摘要的更正以及会计差错更正事项。

特此公告。

中安消股份有限公司

董事会

2016 年 9 月 27 日