

证券代码：600654

证券简称：*ST 中安

公告编号：2018-030

债券代码：125620

债券简称：15 中安消

债券代码：136821

债券简称：16 中安消

中安消股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

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

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，为更严谨地反映公司财务状况，保护公司与股东合法利益，公司拟对前期相关财务数据进行更正。

二、会计差错更正原因

1、公司下属工程公司在资产负债表日采用完工百分比确认建造合同收入和建造合同成本。完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。建造合同完工百分比法的确定涉及管理层重要的判断和估计。经过对 2016 年工程项目资料重新梳理，对部分工程项目合同收入与合同成本重新确认与计量，导致对营业收入、营业成本、应收账款、存货、预付账款、应付账款、应交税费等科目进行调整；

2、2016 年度，公司完成对江苏中科智能系统有限公司以及澳洲安保集团公司的收购，重新对上述公司购买日的净资产进行审核，无形资产、其他应收款科目存在一定差异，导致无形资产、其他应收款、商誉等科目进行调整。

三、本次更正对财务状况和经营成果的影响

1、2016 年 12 月 31 日合并资产负债表

科目名称	追溯重述前	追溯重述后	重述金额
货币资金	1,841,363,578.91	1,842,088,341.56	724,762.65

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

2、2016 年度合并利润表

科目名称	追溯重述前	追溯重述后	重述金额
营业收入	3,484,994,653.42	3,434,062,036.16	-50,932,617.26
营业成本	2,610,659,845.06	2,671,013,708.99	60,353,863.93
税金及附加	16,031,901.32	-15,222,842.96	-31,254,744.28
销售费用	64,126,522.47	62,385,635.64	-1,740,886.83
管理费用	442,860,817.15	425,418,261.15	-17,442,556.00
财务费用	146,197,883.33	147,122,364.68	924,481.35
资产减值损失	49,283,437.50	34,869,898.26	-14,413,539.24
投资收益	-1,121,241.59	-971,092.55	150,149.04
营业外收入	14,228,593.14	14,440,300.56	211,707.42
营业外支出	3,265,184.47	3,029,424.90	-235,759.57

科目名称	追溯重述前	追溯重述后	重述金额
所得税费用	152,371,273.37	132,562,094.30	-19,809,179.07

3、2016 年度合并现金流量表

科目名称	追溯重述前	追溯重述后	重述金额
支付其他与经营活动有关的现金	1,578,156,184.81	1,746,584,517.77	168,428,332.96
收到其他与筹资活动有关的现金	323,406,754.13	306,760,619.24	-16,646,134.89
支付其他与筹资活动有关的现金	742,881,534.99	557,807,067.14	-185,074,467.85

四、独立董事、监事会、会计师事务所的意见

（一）独立董事意见

公司本次前期会计差错更正是合理的，符合《企业会计准则》以及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定，有利于提高公司会计信息质量，更准确地反映公司实际经营状况。董事会关于前期会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，我们同意本次前期会计差错更正的议案。

（二）监事会意见

本次会计差错更正依据充分，符合法律、法规和财务会计制度的有关规定，真实反映了公司的财务状况，有利于提高公司会计信息质量，我们同意本次会计差错更正事宜，并同意将该议案提交股东大会审议。

（三）会计师事务所意见

大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计了公司 2017 年度财务报表，并出具了《前期重大会计差错更正的专项说明》（大华特字[2018] 002911 号），详见 2018 年 4 月 28 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

特此公告。

中安消股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 27 日