

中达安股份有限公司
2018 年年度审计报告

广会审字[2019]G18034230018 号

目 录

审计报告.....	1-5
合并资产负债表.....	6-7
母公司资产负债表.....	8-9
合并利润表.....	10
母公司利润表.....	11
合并现金流量表.....	12
母公司现金流量表.....	13
合并股东权益变动表.....	14-15
母公司股东权益变动表.....	16-17
财务报表附注.....	18- 91

审 计 报 告

广会审字[2019]G18034230018 号

中达安股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中达安股份有限公司（以下简称“达安股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达安股份 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

达安股份主要从事以通信监理、电力监理、土建监理、招标代理等服务，如财务报表附注“三、公司主要会计政策和会计估计”之“23、收入确认方法”确认相关收入，达安股份与收入确认相关的关键原始资料来源于第三方。

如财务报告附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“25、营业收入和营业成本”所述，2018 年度合并报表营业收入为 49,563.27 万元，较 2017 年度增长 22.10%。由于营业收入是达安股份关键业绩指标之一，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、 审计应对

（1）测试达安股份与销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性；

（2）了解达安股份经营模式，检查与主要客户签订的合同，评价达安股份收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户的背景、与达安股份及主要关联方是否存在关联方关系；

（4）向主要客户及以抽样方式选取其他客户函证期末应收款项余额及当期完成收入额；

（5）检查与主要客户签订的合同、工程进度资料、验收报告、结算报告等与收入确认相关的原始资料，复核达安股份的收入确认方式是否与披露的会计政策一致；

（6）对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

（二） 应收账款减值

1、 事项描述

如财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“2.2、应收账款”中所述，截至 2018 年 12 月 31 日，达安股份应收账款账面余额为 638,038,346.05 元，坏账准备为 83,959,149.48 元，净额为 554,079,196.57 元，账面价值较高，占合并资产总额比例达到 55.39%。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及达安股份管理层（以下简称“管理层”）的重大判断，若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此将应收账款的减值计提作为关键审计事项。

应收账款坏账准备会计政策详见财务报表附注“三、公司主要会计政策和会计估计”之“11、应收票据及应收款项”。

2、 审计应对

(1)对达安股份信用政策及与应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2)分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3)分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账计提是否充分；

(4)通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5)获取应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括达安股份 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督达安股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(6) 就达安股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

中国注册会计师： 马云山

二〇一九年三月二十九日

合并资产负债表

编制单位：中达安股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：			
货币资金	1	236,538,247.62	177,291,660.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	2	558,175,196.57	419,478,601.87
其中：应收票据	2	4,096,000.00	-
应收账款	2	554,079,196.57	419,478,601.87
预付款项		-	-
其他应收款	3	20,778,388.78	15,437,350.13
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	4	9,279.82	712,474.23
流动资产合计		815,501,112.79	612,920,086.63
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	5	36,611,530.50	37,143,503.07
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	6	1,930,444.67	1,751,885.05
开发支出		-	-
商誉	7	129,160,245.02	-
长期待摊费用	8	1,886,480.04	2,333,756.93
递延所得税资产	9	13,204,184.63	14,499,573.50
其他非流动资产	10	1,977,718.96	45,190,000.00
非流动资产合计		184,770,603.82	100,918,718.55
资产总计		1,000,271,716.61	713,838,805.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中达安股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：			
短期借款	11	59,532,031.64	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		-	-
预收款项	12	16,026,114.32	14,330,940.55
应付职工薪酬	13	29,938,582.34	30,691,970.38
应交税费	14	11,018,454.37	15,972,940.00
其他应付款	15	52,750,551.97	31,038,916.90
其中：应付利息	15	130,062.50	-
应付股利	15	4,000,000.00	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	16	40,711,402.80	-
其他流动负债	17	33,701,587.66	25,273,483.45
流动负债合计		243,678,725.10	117,308,251.28
非流动负债：			
长期借款	18	36,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	19	47,567,104.20	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		83,567,104.20	-
负债合计		327,245,829.30	117,308,251.28
所有者权益：			
股本	20	136,334,000.00	135,680,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	21	225,880,838.02	220,325,645.83
减：库存股	22	5,356,260.00	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	23	33,195,105.13	28,307,861.67
未分配利润	24	256,972,625.62	212,217,046.40
归属于母公司所有者权益合计		647,026,308.77	596,530,553.90
少数股东权益		25,999,578.54	-
所有者权益合计		673,025,887.31	596,530,553.90
负债和所有者权益总计		1,000,271,716.61	713,838,805.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：中达安股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十四	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：			
货币资金		205,488,498.02	173,303,906.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	1	477,378,839.86	419,478,601.87
其中：应收票据	1	-	-
应收账款	1	477,378,839.86	419,478,601.87
预付款项		-	-
其他应收款	2	16,785,208.52	15,437,350.13
其中：应收利息	2	-	-
应收股利	2	-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		9,279.82	712,474.23
流动资产合计		699,661,826.22	608,932,333.17
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	168,557,014.00	4,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		35,908,582.33	37,143,503.07
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,930,444.67	1,751,885.05
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,886,480.04	2,333,756.93
递延所得税资产		11,882,628.05	14,480,604.11
其他非流动资产		1,702,584.39	45,190,000.00
非流动资产合计		221,867,733.48	104,899,749.16
资产总计		921,529,559.70	713,832,082.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：中达安股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十四	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：			
短期借款		45,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		-	-
预收款项		14,999,054.30	14,330,940.55
应付职工薪酬		26,918,250.94	30,664,247.88
应交税费		1,357,753.26	15,968,712.50
其他应付款		38,121,762.26	31,007,235.90
其中：应付利息		130,062.50	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		40,711,402.80	-
其他流动负债		29,832,923.10	25,273,483.45
流动负债合计		196,941,146.66	117,244,620.28
非流动负债：			
长期借款		36,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		47,567,104.20	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		83,567,104.20	-
负债合计		280,508,250.86	117,244,620.28
所有者权益：			
股本		136,334,000.00	135,680,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		225,880,838.02	220,325,645.83
减：库存股		5,356,260.00	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		33,195,105.13	28,307,861.67
未分配利润		250,967,625.69	212,273,954.55
所有者权益合计		641,021,308.84	596,587,462.05
负债和所有者权益总计		921,529,559.70	713,832,082.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中达安股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		495,632,726.43	405,921,591.93
其中：营业收入	25	495,632,726.43	405,921,591.93
二、营业总成本		413,907,214.06	348,018,641.27
其中：营业成本	25	300,098,131.15	265,120,185.07
税金及附加	26	3,526,188.31	2,389,768.55
销售费用	27	11,712,124.46	12,598,926.94
管理费用	28	54,804,290.37	45,079,566.33
研发费用	29	16,260,852.39	2,549,314.49
财务费用	30	3,362,723.58	270,469.14
其中：利息费用	30	3,566,572.64	635,224.26
利息收入	30	494,424.21	529,083.25
资产减值损失	31	24,142,903.80	20,010,410.75
加：其他收益	32	1,206,583.11	1,978,315.49
投资收益（损失以“-”号填列）	33	-	739,794.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	-	35,752.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,932,095.48	60,656,813.07
加：营业外收入	35	529,836.72	4,088,987.49
减：营业外支出	36	941,675.27	131,216.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,520,256.93	64,614,584.41
减：所得税费用	37	17,184,181.70	12,936,140.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,336,075.23	51,678,444.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,336,075.23	51,678,444.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
归属于母公司所有者的净利润		54,934,342.68	51,678,444.11
少数股东损益		10,401,732.55	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		65,336,075.23	51,678,444.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		54,934,342.68	51,678,444.11
归属于少数股东的综合收益总额		10,401,732.55	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.40	0.41
（二）稀释每股收益		0.40	0.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：中达安股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十四	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	4	401,807,866.78	405,921,591.93
减：营业成本	4	249,405,115.91	265,120,185.07
税金及附加		2,949,387.76	2,388,768.55
销售费用		11,692,791.77	12,598,926.94
管理费用		47,164,748.62	45,004,570.33
研发费用		11,629,729.18	2,549,314.49
财务费用		2,696,578.91	270,587.60
其中：利息费用		2,926,508.23	635,224.26
利息收入		484,938.87	528,066.79
资产减值损失		21,232,685.08	20,010,410.75
加：其他收益		1,106,583.11	1,978,315.49
投资收益（损失以“-”号填列）	5	6,000,000.00	739,794.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	35,752.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,143,412.66	60,732,690.61
加：营业外收入		1,506.26	4,088,987.49
减：营业外支出		61,675.27	131,216.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,083,243.65	64,690,461.95
减：所得税费用		13,210,809.05	12,955,109.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,872,434.60	51,735,352.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,872,434.60	51,735,352.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
六、综合收益总额		48,872,434.60	51,735,352.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中达安股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		427,164,869.91	342,584,832.85
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	38	48,058,367.78	6,596,386.23
经营活动现金流入小计		475,223,237.69	349,181,219.08
购买商品、接受劳务支付的现金		110,631,950.64	75,714,677.42
支付给职工以及为职工支付的现金		240,608,780.26	215,399,831.11
支付的各项税费		53,750,389.67	27,827,894.90
支付其他与经营活动有关的现金	38	72,995,993.03	67,879,569.16
经营活动现金流出小计		477,987,113.60	386,821,972.59
经营活动产生的现金流量净额		-2,763,875.91	-37,640,753.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	739,794.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	67,778.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	35,807,572.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,015,198.42	42,876,819.45
投资支付的现金		-	45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	23,021,010.01	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		30,036,208.43	87,876,819.45
投资活动产生的现金流量净额		-30,036,208.43	-52,069,246.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,356,260.00	217,668,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		104,532,031.64	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	38	367,933.64	680,984.51
筹资活动现金流入小计		110,256,225.28	223,348,984.51
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,728,030.14	6,286,385.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	38	-	10,858,348.40
筹资活动现金流出小计		20,228,030.14	52,144,733.76
筹资活动产生的现金流量净额		90,028,195.14	171,204,250.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		57,228,110.80	81,494,250.72
加：期初现金及现金等价物余额		174,030,764.92	92,536,514.20
六、期末现金及现金等价物余额		231,258,875.72	174,030,764.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：中达安股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十四	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		346,814,256.93	342,584,832.85
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		37,782,338.42	6,581,213.56
经营活动现金流入小计		384,596,595.35	349,166,046.41
购买商品、接受劳务支付的现金		84,338,182.78	75,746,358.42
支付给职工以及为职工支付的现金		210,589,905.91	215,392,181.61
支付的各项税费		45,256,906.77	27,831,122.40
支付其他与经营活动有关的现金		59,152,573.74	67,824,890.95
经营活动现金流出小计		399,337,569.20	386,794,553.38
经营活动产生的现金流量净额		-14,740,973.85	-37,628,506.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,000,000.00	739,794.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	67,778.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		6,000,000.00	35,807,572.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,064,222.34	42,876,819.45
投资支付的现金		40,278,507.00	49,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		46,342,729.34	91,876,819.45
投资活动产生的现金流量净额		-40,342,729.34	-56,069,246.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,356,260.00	217,668,000.00
取得借款收到的现金		90,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		433,173.93	680,984.51
筹资活动现金流入小计		95,789,433.93	223,348,984.51
偿还债务支付的现金		-	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,087,965.73	6,286,385.36
支付其他与筹资活动有关的现金		-	10,858,348.40
筹资活动现金流出小计		8,087,965.73	52,144,733.76
筹资活动产生的现金流量净额		87,701,468.20	171,204,250.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		32,617,765.01	77,506,497.26
加：期初现金及现金等价物余额		170,043,011.46	92,536,514.20
六、期末现金及现金等价物余额		202,660,776.47	170,043,011.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：中达安股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2018 年度										
	归属母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本(实收资本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续债	其他								
一、上年期末余额	135,680,000.00	-	-	-	220,325,645.83	-	-	28,307,861.67	212,217,046.40	-	596,530,553.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	135,680,000.00	-	-	-	220,325,645.83	-	-	28,307,861.67	212,217,046.40	-	596,530,553.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	654,000.00	-	-	-	5,555,192.19	5,356,260.00	-	4,887,243.46	44,755,579.22	25,999,578.54	76,495,333.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	54,934,342.68	10,401,732.55	65,336,075.23
（二）所有者投入和减少资本	654,000.00	-	-	-	5,555,192.19	5,356,260.00	-	-	-	19,597,845.99	20,450,778.18
1. 股东投入的普通股	654,000.00	-	-	-	4,702,260.00	5,356,260.00	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	852,932.19	-	-	-	-	-	852,932.19
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,597,845.99	19,597,845.99
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,887,243.46	-10,178,763.46	-4,000,000.00	-9,291,520.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	4,887,243.46	-4,887,243.46	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,291,520.00	-4,000,000.00	-9,291,520.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	136,334,000.00	-	-	-	225,880,838.02	5,356,260.00	-	33,195,105.13	256,972,625.62	25,999,578.54	673,025,887.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：中达安股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2017 年度										
	归属母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本(实收资本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续债	其他								
一、上年期末余额	63,600,000.00	-	-	-	85,959,597.35	-	-	23,134,326.40	171,308,937.56	-	344,002,861.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	63,600,000.00	-	-	-	85,959,597.35	-	-	23,134,326.40	171,308,937.56	-	344,002,861.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,080,000.00	-	-	-	134,366,048.48	-	-	5,173,535.27	40,908,108.84	-	252,527,692.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	51,678,444.11	-	51,678,444.11
（二）所有者投入和减少资本	21,200,000.00	-	-	-	185,246,048.48	-	-	-	-	-	206,446,048.48
1. 股东投入的普通股	21,200,000.00	-	-	-	184,609,651.60	-	-	-	-	-	205,809,651.60
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	636,396.88	-	-	-	-	-	636,396.88
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	5,173,535.27	-10,770,335.27	-	-5,596,800.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	5,173,535.27	-5,173,535.27	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,596,800.00	-	-5,596,800.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	50,880,000.00	-	-	-	-50,880,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	50,880,000.00	-	-	-	-50,880,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	135,680,000.00	-	-	-	220,325,645.83	-	-	28,307,861.67	212,217,046.40	-	596,530,553.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：中达安股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2018 年度									
	股本(实收资本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	135,680,000.00	-	-	-	220,325,645.83	-	-	28,307,861.67	212,273,954.55	596,587,462.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	135,680,000.00	-	-	-	220,325,645.83	-	-	28,307,861.67	212,273,954.55	596,587,462.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	654,000.00	-	-	-	5,555,192.19	5,356,260.00	-	4,887,243.46	38,693,671.14	44,433,846.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	48,872,434.60	48,872,434.60
（二）所有者投入和减少资本	654,000.00	-	-	-	5,555,192.19	5,356,260.00	-	-	-	852,932.19
1. 股东投入的普通股	654,000.00	-	-	-	4,702,260.00	5,356,260.00	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	852,932.19	-	-	-	-	852,932.19
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,887,243.46	-10,178,763.46	-5,291,520.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	4,887,243.46	-4,887,243.46	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,291,520.00	-5,291,520.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	136,334,000.00	-	-	-	225,880,838.02	5,356,260.00	-	33,195,105.13	250,967,625.69	641,021,308.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：中达安股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2017 年度									
	股本(实收资本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	63,600,000.00	-	-	-	85,959,597.35	-	-	23,134,326.40	171,308,937.56	344,002,861.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	63,600,000.00	-	-	-	85,959,597.35	-	-	23,134,326.40	171,308,937.56	344,002,861.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,080,000.00	-	-	-	134,366,048.48	-	-	5,173,535.27	40,965,016.99	252,584,600.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	51,735,352.26	51,735,352.26
（二）所有者投入和减少资本	21,200,000.00	-	-	-	185,246,048.48	-	-	-	-	206,446,048.48
1. 股东投入的普通股	21,200,000.00	-	-	-	184,609,651.60	-	-	-	-	205,809,651.60
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	636,396.88	-	-	-	-	636,396.88
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	5,173,535.27	-10,770,335.27	-5,596,800.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	5,173,535.27	-5,173,535.27	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,596,800.00	-5,596,800.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	50,880,000.00	-	-	-	-50,880,000.00	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	50,880,000.00	-	-	-	-50,880,000.00	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	135,680,000.00	-	-	-	220,325,645.83	-	-	28,307,861.67	212,273,954.55	596,587,462.05

一、公司的基本情况

1、 公司概况

中达安股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由广东达安工程项目管理有限公司于 2012 年整体变更设立的股份有限公司。2017 年 3 月 3 日，经中国证券监督管理委员会出具《关于核准广东达安项目管理股份有限公司首次公开发行股票的批复》证监许可（2017）310 号文批准，本公司普通股股票于 2017 年 3 月 29 日在深圳证券交易所上市交易，股票简称“达安股份”，股票代码“300635”。2018 年 4 月，广东达安项目管理股份有限公司更名为中达安股份有限公司。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司股本 136,334,000.00 元，股份总数 136,334,000.00 股（每股面值 1 元）。

统一社会信用代码：914400007080735472 。

2、 公司注册资本

人民币壹亿叁仟陆佰叁拾叁万肆仟元整。

3、 公司所属行业性质

公司属于服务业。

4、 公司经营范围

工程监理、承包、代建，工程项目管理，室内装修，工程造价咨询服务，工程设计及咨询服务，工程质量检验、检测及监督，工程安全检测服务，建筑智能工程检测；招标代理，政府采购代理；建筑、通信材料及设备购销；建筑信息模型管理技术的咨询服务；信息网络系统集成，软件的开发、销售及转让，计算机信息咨询服务；建筑、通信、计算机的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务、技术培训、技术承包、技术中介、技术入股；项目投资、咨询及管理；企业管理咨询及培训，法律咨询服务；通信技术、采购的管理咨询及培训；会务服务；企业管理、工程管理的中介服务。（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）。

5、 公司住所

广州市白云区广州大道北 1421 号圣地大厦六楼 601 房。

6、公司的法定代表人

吴君晔。

7、财务报告的批准

本财务报告业经公司 2019 年 3 月 29 日董事会会议批准报出。

8、合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	广东国联工程咨询管理有限公司
2	达安云（珠海）资产管理有限公司
3	广东奥铂爵科技有限公司
4	中达安广东置业发展有限公司
5	福建省宏闽电力工程监理有限公司

说明：本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础**1、财务报表的编制基础**

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策和会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收账款坏账准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易和事项制定了具体的会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、公司的营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的

手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

—非同一控制下的企业合并

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

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

—合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

—— 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

—— 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

—— 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

—— 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

—— 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财

务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、 现金及现金等价物

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

9、 外币业务和外币财务报表折算

—对发生的非本位币经济业务，公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

——利润表项目，采用所属会计期间的月平均汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

10、 金融工具

—金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

—金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)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，按照成本计量；(3)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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

—金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移

金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

—衍生金融工具

公司使用的衍生金融工具，包括远期外汇合同以规避与外币汇率浮动相关的风险及期货合约以规避与原材料价格波动相关的风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

—主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

—金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。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，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进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，

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之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11、 应收票据及应收款项

—坏账损失采用备抵法核算。

—公司将应收款项（包括应收账款和其他应收款）划分为单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项、按组合计提减值准备的应收款项（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含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的应收款项）、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项等三类。

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元的应收款项划分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：	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

—按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入公司合并范围划分组合

—按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

— 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由:	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法:	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项, 单独进行减值测试, 确定减值损失, 计提坏账准备

— 对应收票据和预付款项, 公司单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认为减值损失, 计提减值准备。

— 应收款项计提坏账准备后, 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, 原确认的坏账准备应当予以转回, 计入当期损益。

12、 存货

— 存货分类: 低值易耗品等。

— 存货的核算: 低值易耗品等按实际成本入账, 采用分次摊销法摊销。

— 存货的盘存制度: 采用永续盘存制。存货定期盘点, 盘点结果如果与账面记录不符, 于期末前查明原因, 并根据企业的管理权限, 经董事会批准后, 在期末结账前处理完毕。

— 存货跌价准备的确认和计提: 按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

13、 长期股权投资

— 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司、合营企业、对联营企业的投资。

—长期股权投资的计价：

——企业合并形成的长期股权投资

——与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者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其初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；

——与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

——以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

——发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

——公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益；

——公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

—长期股权投资减值准备：

在报告期末，对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期股权投资账面成本的差额作为长期股权投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、 固定资产

—固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：运输设备、办公及电子设备、房屋建筑物等。

—固定资产计价：按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

类 别	使用年限	残值率	年折旧率
运输设备	4 年	3-5%	23.75%-24.25%
办公及电子设备	3-5 年	3-5%	19.40%-32.33%
房屋建筑物	30 年	5%	3.17%

—固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

15、 在建工程

—在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状

态之前根据其发生额予以资本化。

—公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、 借款费用

—购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、 无形资产

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产分项目的使用寿命估计情况如下：

类 别	使用寿命
软件	5 年

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取

得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

19、长期待摊费用

—长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

—长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

—职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

—离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，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。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

一辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司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：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21、 预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是公司承担的现实义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

22、 股份支付

—股份支付的种类：

——权益结算的股份支付：

———对于换取职工服务的股份支付，公司应当以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。公司应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，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付（例如授予限制性股票的股份支付），应在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

———对于换取其他方服务的股份支付，公司应当以股份支付所换取的服务的公允价值计量。公司应当按照其他方服务在取得日的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或费用；

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，公司应当

按照权益工具在服务取得日的公允价值,将取得的服务计入相关资产成本或费用。

——现金结算的股份支付:

——公司应当在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用,同时计入负债,并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。

对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付(例如授予虚拟股票或业绩股票的股份支付),公司应当在授予日按照公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或费用,同时计入负债,并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。

——权益工具公允价值的确定方法:

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素:

——期权的行权价格;

——授权日的价格;

——期权的有效期;

——股价波动率;

——无风险收益率;

——分期行权的股份支付;

——确认可行权权益工具最佳估计的依据:

等待期内每个资产负债表日,公司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。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。根据权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量,计算截至当期累计应确认的成本费用金额,再减去前期累计已确认金额,作为当期应确认的成本费用金额。

——企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的处理方法:

——结算企业以其本身权益工具结算的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，应当作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，应当按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

——接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其自身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；

接受服务企业负有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

23、收入确认方法

——销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

——提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

——已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

——已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，

不确认提供劳务收入。

本公司收入确认的具体原则：

—通信监理业务、配电监理业务：在相关劳务活动发生时确认劳务收入，即按项目实际已完成的并经业主方确认的工作量与合同约定的单价确定，计算方式具体如下：

1、已经完成的站点数量乘以对应单价；2、已经完成的管道长度乘以对应单价；3、已经完成的网元数量乘以对应单价；4、已经完成的配电线路单元乘以对应单价；4、其他可量化的计量方式。

—土建监理业务、咨询与代建业务：在提供相关服务的期间内分期确认收入，在项目实际完成期内按直线法平均确认。

—招标代理业务：以中标通知书的时间为工作完成时间，招标代理工作完成后一次性确认收入。

—电力监理：在相关劳务活动发生时确认劳务收入，即按项目实际已完成的工作量占合同约定的比重确认。

资产负债表日按照提供上述方式确认劳务收入总额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时将已发生的劳务成本全部结转计入当期损益。

24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

—本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

——政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

——与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

——与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

——已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

——初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

——存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

——属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税资产的减值

公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

—递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

一公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

26、 租赁

一租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

一经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

一融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

27、 持有待售及终止经营

—非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

—终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28、 会计政策及会计估计变更

—重要会计政策变更

——财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，自 2018 年财务报表按照新的格式进行编制，比较数据相应调整。公司根据上述文件规定的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制公司的财务报表，并对比较期间数据进行重述调整，具体影响如下：

——变更的内容及受影响的报表项目

——原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

——原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目。

——原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目。

——原“工程物资”和“在建工程”项目合并计入“在建工程”项目。

——原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目。

——原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目。

——原“专项应付款”和“长期应付款”项目合并计入“长期应付款”项目。

——新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目。

——在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

——所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

变更前列报报表项目及金额（单位：元）		变更后列报报表项目及金额（单位：元）	
项目	2017.12.31/2017 年度	项目	2017.12.31/2017 年度
应收票据	-	应收票据及应收账款	419,478,601.87
应收账款	419,478,601.87		
应收利息	-	其他应收款	15,437,350.13
应收股利	-		
其他应收款	15,437,350.13		
固定资产	37,143,503.07	固定资产	37,143,503.07
固定资产清理	-		
应付利息	-	其他应付款	31,038,916.90
应付股利	-		
其他应付款	31,038,916.90		
管理费用	47,628,880.82	管理费用	45,079,566.33
		研发费用	2,549,314.49
财务费用	270,469.14	财务费用	270,469.14

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

变更前列报报表项目及金额（单位：元）		变更后列报报表项目及金额（单位：元）	
项目	2017.12.31/2017 年度	项目	2017.12.31/2017 年度
		其中：利息费用	635,224.26
		其中：利息收入	529,083.25

—重要会计估计变更

——本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、主要税项

项目	计税依据	税率或附加率
增值税	按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

公司具体税项情况如下：

—增值税

——达安股份分公司中除中山分公司、湖北分公司（2018 年 11 月后）为增值税一般纳税人外，其他分公司皆为小规模纳税人，按照 3%简易征收办法缴纳增值税。

—企业所得税

——根据“高新技术企业认定管理工作网”于 2019 年 3 月 1 日公布的《关于广东省 2018 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2019】85 号），公司已完成高新技术企业备案，预计高新技术企业证书将于所得税汇算清缴前取得，2018 年企业所得税暂按 15%优惠税率计缴。

——公司控股子公司福建省宏闽电力工程监理有限公司于 2017 年 11 月 30 日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的编号为“GR201735000510”高新技术企业证书，2018 年按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释

以下附注如无特别说明，期初是指 2017 年 12 月 31 日，期末是指 2018 年 12 月 31 日；上期是指 2017 年 1-12 月，本期是指 2018 年 1-12 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,000.00	-
银行存款	231,253,875.72	174,030,764.92
其他货币资金	5,279,371.90	3,260,895.48
合计	236,538,247.62	177,291,660.40
其中：存放在境外的款项总额	-	-

—报告期内各期末受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	5,279,371.90	3,260,895.48
合计	5,279,371.90	3,260,895.48

2、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	4,096,000.00	-
应收账款	554,079,196.57	419,478,601.87
合计	558,175,196.57	419,478,601.87

2.1、应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	168,000.00	-
银行承兑汇票	3,928,000.00	-
合计	4,096,000.00	-

—期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

—期末公司不存在已质押的应收票据，也不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

—期末应收票据中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的票据。

2.2、应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备的应收账款	638,038,346.05	100.00	83,959,149.48	13.16	554,079,196.57
其中：账龄组合	638,038,346.05	100.00	83,959,149.48	13.16	554,079,196.57
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	638,038,346.05	100.00	83,959,149.48	13.16	554,079,196.57

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备的应收账款	474,077,429.15	100.00	54,598,827.28	11.52	419,478,601.87
其中：账龄组合	474,077,429.15	100.00	54,598,827.28	11.52	419,478,601.87
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	474,077,429.15	100.00	54,598,827.28	11.52	419,478,601.87

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	319,416,032.23	15,970,801.73	5.00	266,738,331.14	13,336,916.56	5.00
1-2 年	162,269,820.94	16,226,982.10	10.00	101,777,326.38	10,177,732.64	10.00
2-3 年	75,117,700.77	15,023,540.15	20.00	65,688,514.76	13,137,702.95	20.00
3-4 年	50,306,323.95	15,091,897.19	30.00	23,405,204.58	7,021,561.37	30.00
4-5 年	18,565,079.69	9,282,539.84	50.00	11,086,277.07	5,543,138.54	50.00
5 年以上	12,363,388.47	12,363,388.47	100.00	5,381,775.22	5,381,775.22	100.00
合计	638,038,346.05	83,959,149.48	13.16	474,077,429.15	54,598,827.28	11.52

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期因非同一控制下企业合并增加子公司福建省宏闽电力工程监理有限公司期初增加坏账准备金额为 5,496,194.76 元，本期计提坏账准备金额 24,249,289.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

—截至期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

—本期实际核销的应收账款金额为 385,162.44 元。

—截至期末，公司按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备
第 1 名客户	非关联方	149,195,596.06	0-5 年以上	23.38	28,455,450.84
第 2 名客户	非关联方	38,516,679.20	0-5 年以上	6.04	4,298,030.42

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备
第 3 名客户	非关联方	27,599,222.39	0-4 年	4.33	2,494,493.41
第 4 名客户	非关联方	16,078,760.54	0-4 年	2.52	1,646,810.27
第 5 名客户	非关联方	15,694,806.79	0-5 年以上	2.46	1,560,503.43
合计		247,085,064.98		38.73	38,455,288.37

3、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	--
应收股利	-	-
其他应收款	20,778,388.78	15,437,350.13
合计	20,778,388.78	15,437,350.13

3.1、其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	24,272,187.98	100.00	3,493,799.20	14.39	20,778,388.78

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
其中：账龄组合	24,272,187.98	100.00	3,493,799.20	14.39	20,778,388.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	24,272,187.98	100.00	3,493,799.20	14.39	20,778,388.78

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,760,939.29	100.00	3,323,589.16	17.72	15,437,350.13
其中：账龄组合	18,760,939.29	100.00	3,323,589.16	17.72	15,437,350.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	18,760,939.29	100.00	3,323,589.16	17.72	15,437,350.13

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,612,550.03	630,627.50	5.00	4,789,987.29	239,499.36	5.00

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	1,282,074.47	128,207.45	10.00	8,731,184.00	873,118.40	10.00
2-3 年	7,384,694.00	1,476,938.80	20.00	1,773,900.00	354,780.00	20.00
3-4 年	2,329,371.48	698,811.45	30.00	221,038.00	66,311.40	30.00
4-5 年	208,568.00	104,284.00	50.00	2,909,900.00	1,454,950.00	50.00
5 年以上	454,930.00	454,930.00	100.00	334,930.00	334,930.00	100.00
合计	24,272,187.98	3,493,799.20	14.39	18,760,939.29	3,323,589.16	17.72

— 单项金额重大的其他应收款的确认标准和其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

— 本期因非同一控制下企业合并增加子公司福建省宏闽电力工程监理有限公司期初增加坏账准备金额为 276,596.12 元，本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 106,386.08 元。

— 截至期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

— 本期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元。

— 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
履约及投标保证金	17,371,263.18	16,879,998.07
日常备用金	5,716,603.96	604,772.91
社保个人部分	715,286.84	833,453.31

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

款项性质	期末余额	期初余额
公积金个人部分	469,034.00	442,715.00
合计	24,272,187.98	18,760,939.29

—截至期末，公司按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

名称	款项性质	期末余额	账龄	比例(%)	坏账准备期末余额
第 1 名客户	保证金	4,140,000.00	2-4 年	17.06	912,000.00
第 2 名客户	保证金	1,050,000.00	2-3 年	4.33	210,000.00
第 3 名客户	备用金	680,000.00	1 年以内	2.80	34,000.00
第 4 名客户	保证金	630,000.00	2-3 年	2.60	126,000.00
第 5 名客户	备用金	600,000.00	1 年以内	2.47	30,000.00
合计		7,100,000.00		29.26	1,312,000.00

4、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	-	712,474.23
预缴企业所得税	9,279.82	-
合计	9,279.82	712,474.23

5、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,611,530.50	37,143,503.07
固定资产清理	-	-
合计	36,611,530.50	37,143,503.07

5.1、固定资产及累计折旧

项目	运输工具	办公及电子设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	-	3,185,316.62	36,512,607.89	39,697,924.51
2.本期增加金额	1,136,076.97	888,059.40	-	2,024,136.37
(1) 合并增加	523,191.51	360,168.70	-	883,360.21
(2) 购置	612,885.46	527,890.70	-	1,140,776.16
3.本期减少金额	-	2,400.00	-	2,400.00
(1) 处置或报废	-	2,400.00	-	2,400.00
4.期末余额	1,136,076.97	4,070,976.02	36,512,607.89	41,719,660.88
二、累计折旧:				
1.期初余额	-	1,976,305.12	578,116.32	2,554,421.44
2.本期增加金额	513,415.73	886,340.57	1,156,232.64	2,555,988.94
(1) 合并增加	444,112.10	324,849.69	-	768,961.79
(2) 计提	69,303.63	561,490.88	1,156,232.64	1,787,027.15
3.本期减少金额	-	2,280.00	-	2,280.00
(1) 处置或报废	-	2,280.00	-	2,280.00
4.期末余额	513,415.73	2,860,365.69	1,734,348.96	5,108,130.38
三、减值准备:				
1.期初余额	-	-	-	-

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	运输工具	办公及电子设备	房屋建筑物	合计
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）合并增加	-	-	-	-
（2）计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值:				
1. 期末账面价值	622,661.24	1,210,610.33	34,778,258.93	36,611,530.50
2. 期初账面价值	-	1,209,011.50	35,934,491.57	37,143,503.07

—截至期末，公司无暂时闲置的固定资产、无通过融资租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

—公司于报告期各期末对各项固定资产进行检查，未发现存在需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

6、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,873,870.96	4,873,870.96
2.本期增加金额	1,165,618.05	1,165,618.05
（1）购置	1,165,618.05	1,165,618.05
（2）内部研发	-	-
（3）企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	6,039,489.01	6,039,489.01
二、累计摊销		
1.期初余额	3,121,985.91	3,121,985.91
2.本期增加金额	987,058.43	987,058.43
（1）计提	987,058.43	987,058.43
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-

项目	软件	合计
4.期末余额	4,109,044.34	4,109,044.34
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,930,444.67	1,930,444.67
2.期初账面价值	1,751,885.05	1,751,885.05

—报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

—公司于报告期各期末对各项无形资产进行检查，未发现存在需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

7、商誉

项目	期初余额	本年增加	其他减少	期末余额
福建省宏闽电力工程监理有限公司	-	129,160,245.02	-	129,160,245.02
合计	-	129,160,245.02	-	129,160,245.02

—商誉本期增加为公司本年以 158,557,014.00 元价格收购福建省宏闽电力工程监理有限公司 60%股权，形成非同一控制下企业合并，购买日为 2018 年 1 月 15 日，收购价款超过享有购买日福建省宏闽电力工程监理有限公司的可辨认净资产公允价值的差额 129,160,245.02 元作为商誉在合并报表列示。

—商誉减值测试：

——商誉所在资产组的相关信息：

截至 2018 年 12 月 31 日，资产组构成如下：

资产组构成	包含整体商誉的资产组账面价值	资产组是否与购买日一致
资产组主要资产为货币资金、应收账款以及商誉	297,499,126.25	一致

——商誉减值测试方法及关键参数信息：

根据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《中达安股份有限公司拟进行商誉减值测试事宜所涉及与其商誉相关的资产组可回收价值资产评估报告》（联信（证）评报字[2019]第 Z0188 号），按照资产组的预计未来现金流量及折现率计算现值确定可收回金额进行商誉减值测算：

项目	资产组
商誉账面余额①	129,160,245.02
商誉减值准备金额②	-
商誉的账面价值③=①-②	129,160,245.02
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	86,106,830.01
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	215,267,075.03
资产组的账面价值⑥	82,232,051.22
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	297,499,126.25
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	298,909,100.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	-

可收回金额计算的关键参数信息：

项目	关键参数	确定依据
预测期	2019 年-2023 年	
预测期增长率	9.68%-13.34%	参考历史增长率、行业增长率
稳定期增长率	0%	
毛利率	43.59%-45.51%	历史毛利率水平
税前折现率	14.16%	按加权平均资本成本 WACC 计算得出

——商誉减值测试结论：

基于公司对未来发展趋势的判断和经营规划，在未来预测能够实现的前提下，福建省宏闽电力工程监理有限公司相关业务包含整体商誉的资产组账面价值为 297,499,126.25 元人民币，预计未来现金流量现值在评估基准日 2018 年 12 月 31 日的评估值为 298,909,100.00 元人民币，相关商誉未减值。

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额
办公室装修	1,589,623.61	277,812.11	370,397.80	-	1,497,037.92
房租	744,133.32	2,643,273.14	2,997,964.34	-	389,442.12
合计	2,333,756.93	2,921,085.25	3,368,362.14	-	1,886,480.04

9、递延所得税资产

—未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	87,429,450.87	13,114,417.63	57,922,416.44	14,480,604.12
可弥补亏损	-	-	75,877.54	18,969.38
限制性股权激励	447,581.25	67,137.19	-	-
内部未实现损益	150,865.43	22,629.81	-	-
合计	88,027,897.55	13,204,184.63	57,998,293.98	14,499,573.50

—未确认的递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	23,497.81	-
可抵扣亏损	3,428,408.42	-
合计	3,451,906.23	-

—未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末余额	期初余额
2022 年	37,454.29	-
2023 年	3,390,954.13	-
合计	3,428,408.42	-

—公司子公司达安云(珠海)资产管理有限公司 2017 年至 2018 年度亏损，子公司广东国联工程咨询管理有限公司 2017 年至 2018 年度亏损，子公司广东奥铂爵科技有限公司 2018 年度亏损，基于谨慎性原则，对这三个子公司的可抵扣亏损不确认递延所得税资产。

10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件款	1,977,718.96	190,000.00
预付福建宏闽投资款	-	45,000,000.00
合计	1,977,718.96	45,190,000.00

11、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
------	------	------

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	14,532,031.64	-
信用借款	45,000,000.00	-
合计	59,532,031.64	-

—截至期末，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

—期末保证借款余额为公司控股子公司福建省宏闽电力工程监理有限公司从招商银行股份有限公司福州南门支行取得的借款，该借款由中达安股份有限公司、福建平潭君志股权投资合伙企业（有限合伙）、将乐县君志技术推广合伙企业（有限合伙）、颜家晓、陈兆猛、陈俊岭、罗均、王建铭提供连带责任担保。

12、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	16,026,114.32	14,330,940.55
合计	16,026,114.32	14,330,940.55

—报告期末超过一年的重大预收款项为预收中山市古镇镇古一村民委员会中山乐丰国际灯饰城项目监理费 1,295,500.00 元，工程尚未开工。

13、应付职工薪酬

—应付职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	合并增加	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	30,691,970.38	1,276,988.46	224,978,700.19	227,009,076.69	29,938,582.34
离职后福利	-	-	13,284,472.43	13,284,472.43	-
辞退福利	-	-	148,420.10	148,420.10	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
合计	30,691,970.38	1,276,988.46	238,411,592.72	240,441,969.22	29,938,582.34

—短期薪酬明细如下：

项目	期初余额	合并增加	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,679,145.98	1,276,000.00	209,264,554.88	211,296,659.55	29,923,041.31
职工福利费	-	-	2,611,163.61	2,611,163.61	-
社会保险费	-	-	8,268,713.95	8,268,713.95	-
其中：1、医疗保险费	-	-	7,438,387.85	7,438,387.85	-
2、工伤保险费	-	-	200,569.98	200,569.98	-
3、生育保险费	-	-	629,756.12	629,756.12	-
住房公积金	-	-	3,198,232.08	3,198,232.08	-
工会经费和职工教育经费	12,824.40	988.46	1,636,035.67	1,634,307.50	15,541.03
其他短期薪酬	-	-	-	-	-

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	期初余额	合并增加	本期增加	本期支付	期末余额
合计	30,691,970.38	1,276,988.46	224,978,700.19	227,009,076.69	29,938,582.34

—离职后福利明细如下：

项目	期初余额	合并增加	本期增加	本期支付	期末余额
设定提存计划	-	-	13,284,472.43	13,284,472.43	-
设定受益计划	-	-	-	-	-
合计	-	-	13,284,472.43	13,284,472.43	-

其中：设定提存计划项目明细如下：

项目	期初余额	合并增加	本期增加	本期支付	期末余额
一、基本养老保险费	-	-	12,788,285.29	12,788,285.29	-
二、失业保险费	-	-	496,187.14	496,187.14	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-	-
合计	-	-	13,284,472.43	13,284,472.43	-

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,849,526.98	14,332,450.04
增值税	1,778,372.73	1,182,590.96
城市维护建设税	108,797.95	82,781.37
教育费附加	44,034.84	35,477.74
地方教育附加	22,053.81	23,651.82
个人所得税	199,674.96	312,763.87
水利建设基金	10,582.50	-
印花税	5,410.60	3,224.20
合计	11,018,454.37	15,972,940.00

15、其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付利息	130,062.50	-
应付股利	4,000,000.00	-
其他应付款	48,620,489.47	31,038,916.90
合计	52,750,551.97	31,038,916.90

15.1、应付利息

种类	期末余额	期初余额
短期借款应计利息	70,687.50	-
长期借款应计利息	59,375.00	-
合计	130,062.50	-

15.2、应付股利

种类	期末余额	期初余额
应付控股子公司少数股东股利	4,000,000.00	-
合计	4,000,000.00	-

15.3、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	26,274,821.70	22,968,955.64
报销未付个人款	14,784,184.11	739,406.26

项目	期末余额	期初余额
预提成本费用	1,957,667.05	6,023,720.74
代建建设单位管理费	157,302.77	1,269,485.86
个人社保费等	90,253.84	37,348.40
限制性股票回购义务	5,356,260.00	-
合计	48,620,489.47	31,038,916.90

—报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
将乐县君志技术推广合伙企业（有限合伙）（应付宏闽电力股权转让款）	31,711,402.80	-
一年内到期的长期借款	9,000,000.00	-
合计	40,711,402.80	-

17、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已确认收入未开票计提增值税额	30,097,558.22	22,565,610.22
计提城建税	2,102,350.48	1,579,592.72
计提教育费附加	901,007.38	676,968.31
计提地方教育附加	600,671.58	451,312.20
合计	33,701,587.66	25,273,483.45

—其他流动负债为根据财政部“财会【2016】22”号文，将待转销项税额的贷方余额在其他流动负债列示。

18、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押、质押借款	45,000,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	9,000,000.00	-
合计	36,000,000.00	-

—截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在已逾期未偿还的长期借款。

—公司于 2018 年 7 月 23 日与招商银行股份有限公司广州白云路支行签订编号为

【120504HT2018071601】的借款合同。该项借款期限为 5 年，年利率为 4.75%，最高授信额度为

90,000,000.00 元，本年已实际放款 45,000,000.00 元。公司以其所有的广州市天河区体育西路 103 号 2001 房、2002 房、2003 房、2004 房、2005 房、2006 房作为抵押物为该项长期借款设定了最高额抵押担保，与招商银行股份有限公司广州白云路支行签订编号为【120504HT2018071601】的抵押合同。上述房产已于 2018 年 8 月 3 日办理了抵押登记，截至 2018 年 12 月 31 日房产账面净值为 34,778,258.93 元。同时公司以所持有的福建省宏闽电力工程监理有限公司 60%的股权为质物设定了质押担保，与招商银行股份有限公司广州白云路支行签订编号为【120504HT2018071601】的质押合同。截至 2018 年 12 月 31 日该项股权的账面价值为 158,557,014.00 元。

19、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
将乐县君志技术推广合伙企业（有限合伙）	47,567,104.20	-
合计	47,567,104.20	-

2017 年 12 月，公司与福建省宏闽电力工程监理有限公司股东将乐县君志技术推广合伙企业签订股权转让协议，公司以 158,557,014.00 元人民币收购宏闽电力 60%股权；依据双方签订的《广东达安项目管理股份有限公司购买股权协议》约定，上述余额为应付第四期款，该款项于 2019 年度审计报告出具后并符合业绩承诺条款后支付。

20、股本

项目	股份总数
期初余额	135,680,000.00
发行新股	654,000.00
送股	-
公积金转股	-
其他	-
小计	654,000.00
期末余额	136,334,000.00

—公司第二届董事会第二十六次会议决议、2018 年第二次临时股东大会决议及第三届董事会第二次会议决议通过《关于<中达安股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，拟向 60 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）65.40 万股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 8.19 元。2018 年 12 月 17 日，公司完成首期限制性股票的授予登记工作，向 60 名激励对象授予 654,000 股限制性股票，总股本增加至 136,334,000.00 股。2018 年 12 月 21 日，公司股本变更工商登记手续办理完毕。

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	217,673,992.16	4,702,260.00	-	222,376,252.16
其他资本公积	2,651,653.67	852,932.19	-	3,504,585.86
合计	220,325,645.83	5,555,192.19	-	225,880,838.02

—本期股本溢价增加系 2018 年 12 月公司按 8.19/股的授予价格，向 60 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）65.40 万股，形成股本溢价 4,702,260.00 元。

—其他资本公积增加原因如下：

——2013 年 9 月、10 月，达安股份为激励公司中层管理层，稳定公司管理团队，由员工持股平台广州鑫胜投资管理中心（有限合伙）及部分员工股东工人对公司进行增资，增资时入股价与每股公允价之间的差额作为股份支付并分期摊销。截至 2018 年末累计已摊销股份支付金额为 3,288,050.55 元，本期摊销 636,396.88 元，增加公司资本公积 636,396.88 元。2019 年度需摊销金额为 530,330.45 元。

——2018 年 12 月，公司向 60 名激励对象授予限制性股票，授予对象摊销限制性股票激励费用及递延所得税影响 216,535.31 元确认为其他资本公积。

22、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	-	5,356,260.00	-	5,356,260.00
合计	-	5,356,260.00	-	5,356,260.00

—如附注“五、21 资本公积”所述，公司就 2018 年授予激励对象的限制性股票确认库存股和其他应付款-限制性股票回购义务 5,356,260.00 元。

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,307,861.67	4,887,243.46	-	33,195,105.13
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	28,307,861.67	4,887,243.46	-	33,195,105.13

—盈余公积的增加系按母公司实现净利润的 10%计提的法定盈余公积。

24、未分配利润

项目	本期发生额	提取或分配比例
年初未分配利润	212,217,046.40	

项目	本期发生额	提取或分配比例
加：会计政策变更追溯调整金额		
会计差错更正		
调整后期初未分配利润	212,217,046.40	
加：本期实现净利润	54,934,342.68	
减：提取法定盈余公积	4,887,243.46	母公司 10%
应付普通股股利	5,291,520.00	
年末未分配利润	256,972,625.62	

—公司 2017 年度利润分配为：以公司现有总股本 135,680,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.390000 元人民币（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币 5,291,520.00 元。

25、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	495,632,726.43	300,098,131.15	405,921,591.93	265,120,185.07
其他业务	-	-	-	-
合计	495,632,726.43	300,098,131.15	405,921,591.93	265,120,185.07

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,863,615.87	1,300,355.53
教育费附加	796,432.33	557,159.39
地方教育附加	530,954.85	371,439.58
房产税	306,705.90	153,352.95
其他小税种	28,479.36	7,461.10
合计	3,526,188.31	2,389,768.55

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,347,099.35	4,339,587.66
办公费	4,749,914.15	3,285,117.04
业务招待费	3,348,418.00	4,349,669.83

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	266,692.96	624,552.41
合计	11,712,124.46	12,598,926.94

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,543,421.79	23,696,128.66
折旧与摊销费用	2,783,347.63	1,816,479.82
办公费	6,181,169.12	3,573,883.34
业务招待费	3,912,479.80	3,678,723.31
差旅费	3,001,285.99	4,014,942.30
会务费	2,168,364.51	1,116,172.32
低值易耗品	377,480.26	289,768.63
房租、水电费	1,452,870.23	1,754,450.52
中介咨询费	7,094,222.03	5,027,841.95
限制性股票股权激励费用	175,762.50	
其他	113,886.51	111,175.48
合计	54,804,290.37	45,079,566.33

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,108,957.22	2,403,315.93
折旧与摊销	263,048.13	133,247.10
差旅费	627,402.65	-
低值易耗品	209,684.30	-
其他	51,760.09	12,751.46
合计	16,260,852.39	2,549,314.49

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,566,572.64	635,224.26
减：利息收入	494,424.21	529,083.25
手续费及其他	290,575.15	164,328.13

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,362,723.58	270,469.14

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	24,142,903.80	20,010,410.75
二、存货跌价损失	-	-
合计	24,142,903.80	20,010,410.75

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动有关的政府补助	1,206,583.11	1,978,315.49	1,206,583.11
合计	1,206,583.11	1,978,315.49	1,206,583.11

—其他收益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与收益相关的政府补助：			
广东省科技发展专项资金	929,900.00	1,021,200.00	与收益相关
广州市研发经费专项补助	-	771,200.00	与收益相关
政府高新企业奖励	100,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	118,646.25	185,915.49	与收益相关
代扣个税手续费返还	51,378.00	-	与收益相关
其他	6,658.86	-	与收益相关
与收益相关的政府补助合计	1,206,583.11	1,978,315.49	
合计	1,206,583.11	1,978,315.49	

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	-	739,794.49
合计	-	739,794.49

34、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	-	35,752.43	-
合计	-	35,752.43	-

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	4,022,400.00	-
赔偿收入	528,000.00	-	528,000.00
其他	1,836.72	66,587.49	1,836.72
合计	529,836.72	4,088,987.49	529,836.72

—政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与收益相关的政府补助：			
广州市财政局境内外证券市场新上市企业补贴	-	3,000,000.00	与收益相关
广州市白云区人民政府京溪街道办事处两新组织活动经费	-	2,400.00	与收益相关
经济贡献突出奖金	-	20,000.00	与收益相关
广州市白云区人民政府总部企业落户、上市奖	-	1,000,000.00	与收益相关
与收益相关的政府补助小计	-	4,022,400.00	与收益相关
合计	-	4,022,400.00	

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
罚款支出	883,000.00	-	883,000.00
固定资产报废损失	120.00	-	120.00
滞纳金支出	7,553.01	-	7,553.01
对外捐赠	51,000.00	131,000.00	51,000.00
其它	2.26	216.15	2.26

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 金额
合计	941,675.27	131,216.15	941,675.27

37、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,982,101.39	21,537,936.61
递延所得税调整	2,202,080.31	-8,601,796.31
合计	17,184,181.70	12,936,140.30

— 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	82,520,256.93	64,614,584.41
按适用税率计算的所得税费用	12,378,038.54	16,153,646.10
加：其他子公司适用不同税率的税额影响	-339,348.57	-
调整以前期间所得税的影响	-50,771.03	45,904.25
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	5,792,241.64	-3,931,851.46
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,342,720.12	3,182,049.62
加计扣除的影响	-2,787,070.44	-2,513,608.21
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	848,371.44	-
所得税费用	17,184,181.70	12,936,140.30

38、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

公司报告期内收到的其他与经营活动有关的现金列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助等	1,736,419.83	6,067,302.98
收到的存款利息	494,424.21	529,083.25
收到的往来款	45,827,523.74	-

合计	48,058,367.78	6,596,386.23
----	---------------	--------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

公司报告期内支付的其他与经营活动有关的现金列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	33,034,046.37	30,671,155.90
支付的往来款	39,020,391.39	37,208,413.26
营业外支出及其他	941,555.27	-
合计	72,995,993.03	67,879,569.16

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

公司报告期内收到的其他与筹资活动有关的现金列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金净额	367,933.64	680,984.51
合计	367,933.64	680,984.51

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

公司报告期内支付的其他与筹资活动有关的现金列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
股票发行费用	-	10,858,348.40
合计	-	10,858,348.40

39、现金流量表的补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	65,336,075.23	51,678,444.11
加：计提的资产减值准备	24,142,903.80	20,010,410.75
固定资产折旧	1,787,027.15	938,913.29
无形资产摊销	987,058.43	897,420.51
长期待摊费用的摊销	3,368,362.14	2,026,702.07

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-	-35,752.43
固定资产报废损失	120.00	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	3,566,572.64	635,224.26
投资损失（减收益）	-	-739,794.49
递延所得税资产减少	2,202,080.31	-8,601,796.31
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	-	-
经营性应收项目的减少（减增加）	-99,706,558.94	-92,067,638.73
经营性应付项目的增加（减减少）	-5,259,676.05	-13,019,283.42
其他	812,159.38	636,396.88
经营活动产生的现金流量净额	-2,763,875.91	-37,640,753.51
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	231,258,875.72	174,030,764.92
减：现金的期初余额	174,030,764.92	92,536,514.20
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	57,228,110.80	81,494,250.72

一 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初金额
一、现金	231,258,875.72	174,030,764.92
其中：库存现金	5,000.00	-
可随时用于支付的银行存款	231,253,875.72	174,030,764.92
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	期末余额	期初金额
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、期末现金及现金等价物余额	231,258,875.72	174,030,764.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	34,278,507.00	-
其中：收购子公司福建省宏闽电力工程监理有限公司支付的现金	34,278,507.00	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,257,496.99	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-
取得子公司支付的现金净额	23,021,010.01	-

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	5,279,371.90	保函保证金
固定资产	34,778,258.93	银行抵押借款
长期股权投资	-	银行质押借款
合计	40,057,630.83	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
福建省宏闽电力工程监理有限公司	2018 年 1 月 15 日	158,557,014.00	60.00%	现金对价购买	2018 年 01 月 15 日	完成工商变更	93,237,787.97	26,004,331.38

(2) 合并成本及商誉

合并成本	合并成本
--现金	158,557,014.00
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
--其他	-
合并成本合计	158,557,014.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	29,396,768.98
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	129,160,245.02

大额商誉形成的主要原因：

形成大额商誉的原因主要是合并取得的福建省宏闽电力工程监理有限公司可辨认净资产公允价值份额 29,396,768.98 元与合并成本 158,557,014.00 元的差额。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	81,058,814.65	81,058,814.65
货币资金	13,643,907.05	13,643,907.05
应收款项	63,586,855.79	63,586,855.79
固定资产	114,398.42	114,398.42
预付款项	47,365.52	47,365.52
其他应收款	2,800,369.24	2,800,369.24
递延所得税资产	865,918.63	865,918.63
负债：	32,064,199.68	32,064,199.68
短期借款	11,500,000.00	11,500,000.00
预收款项	311,000.00	311,000.00
应付职工薪酬	1,276,988.46	1,276,988.46
应交税费	9,220,862.62	9,220,862.62
其他应付款	7,049,950.58	7,049,950.58

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

其他流动负债	2,705,398.02	2,705,398.02
净资产	48,994,614.97	48,994,614.97
减：少数股东权益	19,597,845.99	19,597,845.99
取得的净资产	29,396,768.98	29,396,768.98

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司：无

5、其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	实际出资额	认缴出资比例
1	广东奥铂爵科技有限公司	新设	2018 年 6 月	3,000,000.00	100.00%
2	中达安广东置业发展有限公司	新设	2018 年 9 月	-	100.00%

6、其他：无。

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

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	

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

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	
广东国联工程咨询管理有限公司	广州	广州	技术咨询、服务	100.00		投资设立
达安云（珠海）资产管理有限公司	珠海	珠海	投资管理	100.00		投资设立
广东奥铂爵科技有限公司	广州	广州	软件开发	100.00		投资设立
中达安广东置业发展有限公司	广州	广州	房地产	100.00		投资设立
福建省宏闽电力工程监理有限公司	福州	福州	工程监理	60.00		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2018/12/31 少数股东权益余额
福建省宏闽电力工程监理有限公司	40.00%	10,401,732.55	4,000,000.00	25,999,578.54

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建省宏闽电力工程监理有限公司	108,572,635.69	1,984,693.78	110,557,329.47	45,558,383.12	-	45,558,383.12

续上表：

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建省宏闽电力工程监理有限公司	93,237,787.97	26,004,331.38	26,004,331.38	14,880,148.52

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

3、 在合营企业或联营企业中的权益：无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、其他应收款、应收账款等主要工具，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方关系及其交易

1、本企业的实际控制人情况

名称	与公司关系	经济性质	持股比例	表决权比例
吴君晔	共同实际控制人	自然人	18.9961%	18.9961%
李涛	共同实际控制人	自然人	17.1285%	17.1285%

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

名称	与公司关系
王胜	持公司股权超过 5%的股东、高管
甘露	持公司股权超过 5%的股东、高管
赵瑞军	公司高管
广州鑫胜投资管理中心（有限合伙）	员工持股平台
黄曦仪	公司高管
庄烈忠	公司高管
黄亮	公司高管
邵琼	吴君晔之配偶
梁秀菊	李涛之配偶

4、关联交易

(1) 接受关联方提供借款担保

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
吴君晔、李涛、甘露、王胜、赵瑞军、黄曦仪、庄烈忠、广州鑫胜投资管理中心（有限合伙）	30,000,000.00	2012 年 12 月 12 日	2018 年 12 月 12 日	是
吴君晔、李涛、王胜、甘露、赵瑞军、黄曦仪、庄烈忠、黄亮、广州鑫胜投资管理中心（有限合伙）	45,000,000.00	2012 年 12 月 12 日	2018 年 12 月 12 日	是

(2) 接受关联方为公司保函担保方提供反担保

反担保人	保函保证人	保函开始时间	保函结束时间	保函金额	履行完毕
吴君晔	深圳市银达担保有限公司	2013/9/6	2018/9/5	19,535,000.00	是
吴君晔	深圳市银达担保有限公司	2016/12/8	2019/12/7	960,000.00	否
吴君晔	中建担保有限公司	2013/8/2	2018/8/1	1,341,000.00	是

(3) 关键管理人薪酬（单位:万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	478.52	437.39

支付薪酬的关键管理人员人数合计为 9 人。

十、股份支付

—股份支付总体情况

本期授予的各项权益工具总额	654,000.00
本期行权的各项权益工具总额	-
本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的 65.4 万股首次授予的限制性股票期权行权价格为 8.19 元/股，限制性股票激励计划在自授予限制性股票上市日起 12 个月后、24 个月后分两次解锁，本计划有效期自限制性股票上市日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 36 个月。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

——2018 年 11 月 9 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会审议并通过《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理 2018 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。2018 年 11 月 21 日，公司召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整 2018 年限制性股票激励计划激励对象人员名单及授予数量的议案》以及《关于向 2018 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司以 2018 年 11 月 21 日为授予日，向符合条件的 60 名激励对象授予 65.40 万股限制性股票，授予价格为 8.19 元，限制性股票激励计划在自授予限制性股票上市日起 12 个月后、24 个月后分两次解锁，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的 50%，50%。

——截至 2018 年 12 月 31 日，发行在外的限制性股票为 65.4 万股。

——授予的限制性股票各年度公司业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2017 年净利润为基数，2018 年净利润增长率不低于 10%；
第二个解除限售期	以 2017 年净利润为基数，2019 年净利润增长率不低于 21%。

净利润指标均以经审计的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润并剔除本激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

2018 年度，公司净利润增长率为 16.63%，已完成第一个解除限售期公司业绩考核目标，由于股票上市未达 12 个月，第一期限限制性股票尚未解除限售。

一以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以限制性股权上市当日收盘价减去行权价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据可行权员工及其限制性股票数量等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	216,535.31
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	175,762.50

以权益结算的股份支付计入资本公积的金额包括股份支付确认费用金额 175,762.50 元及超出股份支付已确认费用部分暂时性差异对应的递延所得税金额 40,772.81 元。

十一、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

—深圳市银达担保有限公司为公司在深圳龙岗鼎业村镇银行股份有限公司开立“广东省立中山图书馆改扩建项目二期工程代建项目”的履约保函提供担保，保函合同编号为“瑞银（深圳）保函字（2016）第（C20161208000001）”，保函金额为 960,000.00 元，保函有效期至 2019 年 12 月 7 日，公司为该保函债权人、担保方提供反担保。

—公司为控股子公司福建省宏闽电力工程监理有限公司从招商银行股份有限公司福州南门支行取得借款提供连带责任担保，截止至 2018 年 12 月 31 日，该借款余额为 14,532,031.64 元。

2、或有事项

—未决诉讼

公司维多利新办公楼装修供应商广东省美术设计装饰工程有限公司于 2018 年 2 月份向广州市天河区人民法院提起诉讼，要求公司向其支付装修工程款及相关经济损失合计 1,238,811.46 元，截至财务报告发出日，该诉讼尚未判决。

十二、 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

根据 2019 年 3 月 29 日召开的公司第三届董事会第七次会议决议，公司拟以 2018 年 12 月 31 日公司

总股本 136,334,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.41 元（含税），合计派发现金股利 5,589,694.00 元，以上方案实施后剩余未分配利润结转以后年度分配。本次利润分配预案尚须经公司 2018 年度股东大会审议批准。

3、其他资产负债表日后事项说明

—2019 年 1 月份，公司与广东顺水工程建设监理有限公司（以下简称“顺水监理”）股东签订《支付现金购买资产协议》，公司暂以现金 5,762 万元（大写：伍仟柒佰陆拾贰万元）人民币收购股权转让方所持有的顺水监理 67%股权。本次收购完成之后，公司将持有顺水监理 67%股权，顺水监理将成为公司控股子公司。截至财务报告发出日，顺水监理已完成股权转让工商变更手续并取得佛山市顺德区市场监督管理局换发的营业执照。本次工商变更完成后，公司持有顺水监理 67%股权，顺水监理成为公司控股子公司。

—2019 年 1 月份，公司与广东道路信息发展有限公司（以下简称“道路信息”）及其原股东签订《中达安股份有限公司购买股权协议》，公司拟以总计人民币 355 万元收购原股东广州市龙越通信网络设备有限公司、广东自游商旅国际旅行服务有限公司持有道路信息的 4.176%股权（对应目标公司 41.76 万元出资额），同时，公司以人民币 495 万元对道路信息进行增资，其中 64.71 万元计入注册资本，剩余部分计入资本公积。该项增资完成后，目标公司注册资本变更为 1064.71 万元。本次股权转让及增资完成后合计取得道路信息 10%股权，合计投资金额为 850 万元。截至财务报告发出日，道路信息已完成股权转让及增资的工商变更手续并取得广东省市场监督管理局换发的营业执照。公司已向本次交易对方广州市龙越通信网络设备有限公司、广东自游商旅国际旅行服务有限公司支付交易对价款及向道路信息支付增资款，共计 850 万元。本次工商变更完成后，公司持有道路信息 10%股权。

—2019 年 1 月份，公司与将乐县君志技术推广合伙企业（有限合伙）及其合伙人颜家晓、陈兆猛、王建铭、陈峻岭、罗均根据《广东达安项目管理股份有限公司购买股权协议》签订《股权购买协议（补充协议）》，公司拟以现金 1,742.62 万元人民币收购股权转让方所持有的宏闽电力 6.59%股权。本次收购完成后，公司持有宏闽电力 66.59%股权。2019 年 3 月份，公司与福建平潭君志股权投资合伙企业（有限合伙）及其合伙人颜家晓、陈兆猛、王建铭、陈峻岭、罗均、福州君志贸易有限公司根据《广东达安项目管理股份有限公司购买股权协议》签订《股权购买协议（补充协议）》，公司拟以现金 5,720.95 万元人民币收购股权转让方所持有的宏闽电力 20%股权。本次收购完成后，公司持有宏闽电力 86.59%股权。截至财务报告发出日，上述股权转让尚未办理工商变更手续。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司本会计期间未发生前期会计差错更正。

2、 债务重组

本会计期间公司未发生此事项。

3、 资产置换

本会计期间公司未发生此事项。

4、 年金计划

本会计期间公司未发生此事项。

5、 终止经营

本会计期间公司未发生此事项。

6、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

7、 其他

无。

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	477,378,839.86	419,478,601.87
合计	477,378,839.86	419,478,601.87

1.1、应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备的应收账款	553,090,205.60	100.00	75,711,365.74	13.69	477,378,839.86
其中：账龄组合	553,090,205.60	100.00	75,711,365.74	13.69	477,378,839.86
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	553,090,205.60	100.00	75,711,365.74	13.69	477,378,839.86

续上表：

类别	期初余额
----	------

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备的应收账款	474,077,429.15	100.00	54,598,827.28	11.52	419,478,601.87
其中：账龄组合	474,077,429.15	100.00	54,598,827.28	11.52	419,478,601.87
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	474,077,429.15	100.00	54,598,827.28	11.52	419,478,601.87

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	270,902,843.01	13,545,142.15	5.00	266,738,331.14	13,336,916.56	5.00
1-2 年	138,099,301.07	13,809,930.11	10.00	101,777,326.38	10,177,732.64	10.00
2-3 年	69,363,349.26	13,872,669.85	20.00	65,688,514.76	13,137,702.95	20.00
3-4 年	45,040,300.49	13,512,090.15	30.00	23,405,204.58	7,021,561.37	30.00
4-5 年	17,425,756.58	8,712,878.29	50.00	11,086,277.07	5,543,138.54	50.00
5 年以上	12,258,655.19	12,258,655.19	100.00	5,381,775.22	5,381,775.22	100.00
合计	553,090,205.60	75,711,365.74	13.69	474,077,429.15	54,598,827.28	11.52

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 21,497,700.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

—截至期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

—本期实际核销的应收账款金额为 385,162.44 元。

—截至期末，公司按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
第 1 名客户	非关联方	149,195,596.06	0-5 年以上	26.97	28,455,450.84
第 2 名客户	非关联方	38,516,679.20	0-5 年以上	6.96	4,298,030.42
第 3 名客户	非关联方	27,599,222.39	0-4 年	4.99	2,494,493.41
第 4 名客户	非关联方	16,078,760.54	0-4 年	2.91	1,646,810.27
第 5 名客户	非关联方	15,694,806.79	0-5 年以上	2.84	1,560,503.43
合计		247,085,064.98		44.67	38,455,288.37

2、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	16,785,208.52	15,437,350.13

种类	期末余额	期初余额
合计	16,785,208.52	15,437,350.13

2.1、其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,843,781.86	100.00	3,058,573.34	15.41	16,785,208.52
其中：账龄组合	19,843,166.86	100.00	3,058,573.34	15.41	16,784,593.52
合并范围内关联方组合	615.00	-	-	-	615.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	19,843,781.86	100.00	3,058,573.34	15.41	16,785,208.52

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,760,939.29	100.00	3,323,589.16	17.72	15,437,350.13

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
其中：账龄组合	18,760,939.29	100.00	3,323,589.16	17.72	15,437,350.13
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	18,760,939.29	100.00	3,323,589.16	17.72	15,437,350.13

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,367,918.99	468,395.95	5.00	4,789,987.29	239,499.36	5.00
1-2 年	1,087,765.87	108,776.59	10.00	8,731,184.00	873,118.40	10.00
2-3 年	6,950,084.00	1,390,016.80	20.00	1,773,900.00	354,780.00	20.00
3-4 年	1,773,900.00	532,170.00	30.00	221,038.00	66,311.40	30.00
4-5 年	208,568.00	104,284.00	50.00	2,909,900.00	1,454,950.00	50.00
5 年以上	454,930.00	454,930.00	100.00	334,930.00	334,930.00	100.00
合计	19,843,166.86	3,058,573.34	15.41	18,760,939.29	3,323,589.16	17.72

一单项金额重大的其他应收款的确认标准和其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

—本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 265,015.82 元。

—截至期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

—本期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元。

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
履约及投标保证金	13,977,776.25	16,879,998.07
日常备用金	4,696,232.01	604,772.91
社保个人部分	710,684.60	833,453.31
公积金个人部分	458,474.00	442,715.00
合并关联方往来	615.00	-
合计	19,843,781.86	18,760,939.29

—截至期末，公司按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

名称	款项性质	期末余额	账龄	比例(%)	坏账准备期末余额
第 1 名客户	保证金	4,140,000.00	2-4 年	20.86	912,000.00
第 2 名客户	保证金	1,050,000.00	2-3 年	5.29	210,000.00
第 3 名客户	备用金	680,000.00	1 年以内	3.43	34,000.00
第 4 名客户	保证金	630,000.00	2-3 年	3.17	126,000.00

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

名称	款项性质	期末余额	账龄	比例(%)	坏账准备期末余额
第 5 名客户	备用金	600,000.00	1 年以内	3.02	30,000.00
合计		7,100,000.00		35.77	1,312,000.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	168,557,014.00	-	168,557,014.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	168,557,014.00	-	168,557,014.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东国联工程咨询管理有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
达安云（珠海）资产管理有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
广东奥铂爵科技有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
福建省宏闽电力工程监理有限公司	-	158,557,014.00	-	158,557,014.00	-	-
合计	4,000,000.00	164,557,014.00	-	168,557,014.00	-	-

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

4、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	401,807,866.78	249,405,115.91	405,921,591.93	265,120,185.07
其他业务	-	-	-	-
合计	401,807,866.78	249,405,115.91	405,921,591.93	265,120,185.07

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	-	739,794.49
成本法核算的长期股权投资收益	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	739,794.49

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-120.00	35,752.43
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、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	1,206,583.11	6,000,715.49
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、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	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、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	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、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	-	739,794.49
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、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	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-411,718.55	-64,628.66
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	794,744.56	6,711,633.75
减：非经常性损益相应的所得税	252,962.97	1,677,908.44
少数股东权益影响额（税后）	-138,367.76	-
非经常性损益净额	680,149.35	5,033,725.31
归属于母公司普通股股东的净利润	54,934,342.68	51,678,444.11
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	54,254,193.33	46,644,718.80

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期发生额			上期发生额		
	加权平均 净资产收益率	每股收益		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		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	8.80%	0.40	0.40	9.91%	0.41	0.41

中达安股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.69%	0.40	0.40	8.99%	0.37	0.37
-----------------------------	-------	------	------	-------	------	------

3、 境内外会计准则下会计数据差异

无。

4、 会计政策变更相关补充资料

无。

5、 其他

无。