

证券代码：300275

证券简称：梅安森

公告编号：2017-069

重庆梅安森科技股份有限公司

关于会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重庆梅安森科技股份有限公司（以下简称“公司”或“梅安森”）于2017年10月25日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于会计差错更正的议案》，同意根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更或差错更正》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》的相关规定，对公司会计差错进行更正相关财务数据，现将本次会计差错更正具体事项公告如下：

一、会计差错更正的原因

公司2016年12月17日与讷河智慧牧业发展有限公司签署了《黑龙江恒阳集团智慧牧业项目建设及服务合同》。公司在2017年半年报时披露了截止报告期末该合同已确认收入13,604.40万元。合同包括应用系统建设与软件开发、硬件设备建设及智能监控系统建设。

经公司自查发现，公司财务人员对智能监控系统业务的理解出现了偏差，截止2017年6月30日，客户对到货的高清网络激光球机进行了验收（收货确认），还未对智能监控系统进行整体验收；而根据合同的约定，智能监控系统作为系统集成产品项目，应该在单独、相互独立发挥作用的监控子模块安装调试完毕，并取得讷河智慧牧业的验收报告时点确认收入，而不是在高清摄像设备安装调试完毕时，并取得讷河智慧牧业验收报告时点确认收入，该部分收入的确认是有瑕疵的，公司对高清摄像设备确认收入为1,013.69万元（含税），采购成本为820.00万元（含税），毛利为165.55万元。

为真实客观公允地反映公司财务状况，基于谨慎性原则，公司就该事项进行会计差错更正，对2017年第一季度报告及半年度报告涉及的部分财务数据进行更正。

二、具体会计处理

借：主营业务收入	8,664,000.00
应交税费-增值税	1,472,880.00
贷：应收账款	10,136,880.00
借：存货	7,008,547.01
贷：主营业务成本	7,008,547.01
借：坏账准备	506,844.00
贷：资产减值损失	506,844.00
借：所得税费用	76,026.60
贷：递延所得税资产	76,026.60

三、上述会计差错调整对财务状况和经营成果的影响

1、对一季度合并资产负债表的影响

报表项目	调整前	调整金额	调整后
	2017年3月31日		2017年3月31日
应收账款	383,176,214.95	-9,630,036.00	373,546,178.95
存货	70,827,458.81	7,008,547.01	77,836,005.82
其他流动资产	6,152,869.48	1,472,880.00	7,625,749.48
流动资产合计	577,843,306.57	-1,148,608.99	576,694,697.58
递延所得税资产	20,644,216.65	-76,026.60	20,568,190.05
非流动资产合计	391,555,426.21	-76,026.60	391,479,399.61
资产总计	969,398,732.78	-1,224,635.59	968,174,097.19
未分配利润	105,306,599.18	-1,224,635.59	104,081,963.59
归属于母公司所有者权益合计	530,084,435.55	-1,224,635.59	528,859,799.96
所有者权益合计	544,831,829.22	-1,224,635.59	543,607,193.63
负债和所有者权益总计	969,398,732.78	-1,224,635.59	968,174,097.19

2、对一季度母公司资产负债表的影响

报表项目	调整前	调整金额	调整后
------	-----	------	-----

	2017 年 3 月 31 日		2017 年 3 月 31 日
应收账款	374,025,060.14	-9,630,036.00	364,395,024.14
存货	63,972,316.93	7,008,547.01	70,980,863.94
其他流动资产	3,962,823.08	1,472,880.00	5,435,703.08
流动资产合计	554,097,249.69	-1,148,608.99	552,948,640.70
递延所得税资产	19,857,155.22	-76,026.60	19,781,128.62
非流动资产合计	430,407,021.42	-76,026.60	430,330,994.82
资产总计	984,504,271.11	-1,224,635.59	983,279,635.52
未分配利润	139,811,731.70	-1,224,635.59	138,587,096.11
所有者权益合计	564,589,568.07	-1,224,635.59	563,364,932.48
负债和所有者权益总计	984,504,271.11	-1,224,635.59	983,279,635.52

3、对一季度合并利润表的影响

报表项目	调整前	调整金额	调整后
	2017 年 1-3 月		2017 年 1-3 月
一、营业收入	120,140,282.45	-8,664,000.00	111,476,282.45
其中：营业收入	120,140,282.45	-8,664,000.00	111,476,282.45
二、营业总成本	107,974,580.43	-7,515,391.01	100,459,189.42
其中：营业成本	75,730,460.92	-7,008,547.01	68,721,913.91
资产减值损失	5,923,730.52	-506,844.00	5,416,886.52
三、营业利润	13,262,687.60	-1,148,608.99	12,114,078.61
四、利润总额	13,473,209.95	-1,148,608.99	12,324,600.96
所得税费用	-824,885.94	76,026.60	-748,859.34
五、净利润	14,298,095.89	-1,224,635.59	13,073,460.30
归属于母公司所有者的净利润	16,661,679.00	-1,224,635.59	15,437,043.41
六、综合收益总额	14,298,095.89	-1,224,635.59	13,073,460.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,661,679.00	-1,224,635.59	15,437,043.41
七、每股收益			
（一）基本每股收益	0.10	-0.01	0.09
（二）稀释每股收益	0.10	-0.01	0.09

4、对一季度母公司利润表的影响

报表项目	调整前	调整金额	调整后
	2017年1-3月		2017年1-3月
一、营业收入	118,584,851.19	-8,664,000.00	109,920,851.19
二、营业成本	74,767,799.18	-7,008,547.01	67,759,252.17
三、资产减值损失	6,380,187.54	-506,844.00	5,873,343.54
四、营业利润	19,100,440.79	-1,148,608.99	17,951,831.80
五、利润总额	19,260,499.50	-1,148,608.99	18,111,890.51
所得税费用	-954,673.80	76,026.60	-878,647.20
六、净利润	20,215,173.30	-1,224,635.59	18,990,537.71
六、综合收益总额	20,215,173.30	-1,224,635.59	18,990,537.71

5、对半年度合并资产负债表的影响

报表项目	调整前	调整金额	调整后
	2017年6月30日		2017年6月30日
应收账款	415,967,382.68	-9,630,036.00	406,337,346.68
存货	82,695,788.96	7,008,547.01	89,704,335.97
其他流动资产	6,121,010.81	1,472,880.00	7,593,890.81
流动资产合计	594,985,328.52	-1,148,608.99	593,836,719.53
递延所得税资产	21,222,825.37	-76,026.60	21,146,798.77
非流动资产合计	393,326,327.34	-76,026.60	393,250,300.74
资产总计	988,311,655.86	-1,224,635.59	987,087,020.27
未分配利润	113,542,013.08	-1,224,635.59	112,317,377.49
归属于母公司所有者权益合计	537,318,241.47	-1,224,635.59	536,093,605.88
所有者权益合计	550,066,715.01	-1,224,635.59	548,842,079.42
负债和所有者权益总计	988,311,655.86	-1,224,635.59	987,087,020.27

6、对半年度母公司资产负债表的影响

报表项目	调整前	调整金额	调整后
	2017年6月30日		2017年6月30日
应收账款	405,318,489.55	-9,630,036.00	395,688,453.55
存货	74,055,585.66	7,008,547.01	81,064,132.67
其他流动资产	3,962,842.26	1,472,880.00	5,435,722.26

流动资产合计	627,534,295.68	-1,148,608.99	626,385,686.69
递延所得税资产	20,443,951.46	-76,026.60	20,367,924.86
非流动资产合计	390,360,685.12	-76,026.60	390,284,658.52
资产总计	1,017,894,980.80	-1,224,635.59	1,016,670,345.21
未分配利润	151,273,336.14	-1,224,635.59	150,048,700.55
所有者权益合计	575,049,564.53	-1,224,635.59	573,824,928.94
负债和所有者权益总计	1,017,894,980.80	-1,224,635.59	1,016,670,345.21

7、对半年度合并利润表的影响

报表项目	调整前	调整金额	调整后
	2017年1-6月		2017年1-6月
一、营业收入	183,472,854.68	-8,664,000.00	174,808,854.68
其中：营业收入	183,472,854.68	-8,664,000.00	174,808,854.68
二、营业总成本	168,825,483.51	-7,515,391.01	161,310,092.50
其中：营业成本	109,542,081.70	-7,008,547.01	102,533,534.69
资产减值损失	10,339,349.08	-506,844.00	9,832,505.08
三、营业利润	18,759,894.88	-1,148,608.99	17,611,285.89
四、利润总额	19,507,994.27	-1,148,608.99	18,359,385.28
所得税费用	-1,403,494.66	76,026.60	-1,327,468.06
五、净利润	20,911,488.93	-1,224,635.59	19,686,853.34
归属于母公司所有者的净利润	25,273,992.17	-1,224,635.59	24,049,356.58
六、综合收益总额	20,911,488.93	-1,224,635.59	19,686,853.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,273,992.17	-1,224,635.59	24,049,356.58
七、每股收益			
（一）基本每股收益	0.15	-0.004	0.146
（二）稀释每股收益	0.15	-0.004	0.146

8、对半年度母公司利润表的影响

报表项目	调整前	调整金额	调整后
	2017年1-6月		2017年1-6月
一、营业收入	177,799,036.84	-8,664,000.00	169,135,036.84
二、营业成本	107,976,639.51	-7,008,547.01	100,968,092.50

三、资产减值损失	10,298,069.00	-506,844.00	9,791,225.00
四、营业利润	29,814,901.22	-1,148,608.99	28,666,292.23
五、利润总额	30,512,206.97	-1,148,608.99	29,363,597.98
所得税费用	-1,541,470.04	76,026.60	-1,465,443.44
六、净利润	32,053,677.01	-1,224,635.59	30,829,041.42
六、综合收益总额	32,053,677.01	-1,224,635.59	30,829,041.42

四、本次会计差错更正的审批程序

本次会计差错更正事项已经公司第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十次会议审议通过。

五、公司董事会意见

董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》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，更正后的财务报表能更准确地反映公司财务状况，没有损害公司和全体股东的合法权益。因此，同意本次会计差错更正事项。

六、独立董事意见

独立董事认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则》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。公司本次会计差错的更正，客观、公允地反映了公司的财务状况。董事会关于本次差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等有关规定，本次差错更正事项不存在损害公司及股东利益的情形。同意本次会计差错变更事项。

七、监事会意见

监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》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，董事会关于本次差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意本次会计差错更正事项。

八、其他

公司董事会对本次会计差错更正给广大投资者带来的不便致以诚挚的歉意。为避免此类事情的发生，公司将吸取教训，进一步强化工作人员业务培训，加强与审计机构的沟通，确保公司财务信息准确。

九、备查文件

- 1、第三届董事会第十四次会议决议；
- 2、第三届监事会第十次会议决议；
- 3、独立董事对相关事项的独立意见；

特此公告。

重庆梅安森科技股份有限公司

董 事 会

2017年10月26日