

重庆梅安森科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 3-00032 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2018]第 3-00032 号

重庆梅安森科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆梅安森科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈修俭

中 国 · 北 京

中国注册会计师：赵国超

二〇一八年二月十三日

合并资产负债表

编制单位：重庆梅安森科技股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	84,585,500.93	70,966,778.20
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	五、（二）	16,278,489.69	11,472,488.10
应收账款	五、（三）	266,132,206.22	322,892,708.71
预付款项	五、（四）	11,125,195.34	4,990,464.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	20,759,066.10	13,362,642.55
存货	五、（六）	106,985,079.30	57,188,242.08
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	8,155,264.75	9,101,870.43
流动资产合计		514,020,802.33	489,975,194.38
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（八）	24,500,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	131,553,887.40	121,215,484.33
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	129,783,607.58	142,367,635.23
在建工程	五、（十一）	1,360,969.17	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十二）	35,631,050.38	38,175,126.96
开发支出			
商誉	五、（十三）	7,362,796.13	7,362,796.13
长期待摊费用	五、（十四）	593,117.75	2,065,088.99
递延所得税资产	五、（十五）	19,458,710.36	16,613,998.10
其他非流动资产	五、（十六）	43,279,914.00	43,081,792.49
非流动资产合计		393,524,052.77	371,881,922.23
资产总计		907,544,855.10	861,857,116.61

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：重庆梅安森科技股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	52,000,000.00	127,000,000.00
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	五、（十八）	6,026,350.00	9,339,773.13
应付账款	五、（十九）	59,864,809.43	37,671,039.76
预收款项	五、（二十）	5,604,818.45	3,816,092.52
应付职工薪酬	五、（二十一）	4,118,150.46	5,083,489.15
应交税费	五、（二十二）	839,081.03	392,733.72
应付利息	五、（二十三）	56,066.67	
应付股利			
其他应付款	五、（二十四）	215,580,048.29	26,425,224.19
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	43,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		387,089,324.33	209,728,352.47
非流动负债：			
长期借款	五、（二十六）		43,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	3,228,001.00	4,805,683.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,228,001.00	47,805,683.07
负债合计		390,317,325.33	257,534,035.54
所有者权益：			
股本	五、（二十八）	165,772,800.00	167,536,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	235,305,855.43	247,424,927.96
减：库存股	五、（三十）	10,957,047.62	22,838,703.46
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	34,656,228.56	34,656,228.56
未分配利润	五、（三十二）	75,749,806.93	158,542,986.36
归属于母公司所有者权益合计		500,527,643.30	585,321,439.42
少数股东权益		16,699,886.47	19,001,641.65
所有者权益合计		517,227,529.77	604,323,081.07
负债和所有者权益总计		907,544,855.10	861,857,116.61

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：重庆梅安森科技股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		79,877,274.73	53,757,410.66
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		9,006,489.69	9,782,619.46
应收账款	十三、（一）	252,437,577.63	307,966,571.66
预付款项		16,290,474.11	697,369.75
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、（二）	26,363,825.35	19,379,526.96
存货		95,288,895.41	58,068,404.97
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,872,390.15	6,827,411.60
流动资产合计		485,136,927.07	456,479,315.06
非流动资产：			
可供出售金融资产		21,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	187,823,887.40	175,315,484.33
投资性房地产			
固定资产		126,920,844.52	138,484,156.39
在建工程		1,360,969.17	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		32,413,931.82	33,242,220.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		18,544,627.08	16,051,484.51
其他非流动资产		43,079,914.00	43,081,792.49
非流动资产合计		431,144,173.99	407,175,137.76
资产总计		916,281,101.06	863,654,452.82

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：重庆梅安森科技股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		52,000,000.00	127,000,000.00
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		6,026,350.00	9,339,773.13
应付账款		56,555,923.86	42,234,825.08
预收款项		5,385,818.45	3,621,839.12
应付职工薪酬		2,647,307.71	3,798,079.43
应交税费		282,457.03	132,254.49
应付利息		56,066.67	
应付股利			
其他应付款		215,188,241.57	25,095,262.34
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		43,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		381,142,165.29	211,222,033.59
非流动负债：			
长期借款			43,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,228,001.00	4,805,683.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,228,001.00	47,805,683.07
负债合计		384,370,166.29	259,027,716.66
所有者权益：			
股本		165,772,800.00	167,536,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		235,305,855.43	247,424,927.96
减：库存股		10,957,047.62	22,838,703.46
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,656,228.56	34,656,228.56
未分配利润		107,133,098.40	177,848,283.10
所有者权益合计		531,910,934.77	604,626,736.16
负债和所有者权益总计		916,281,101.06	863,654,452.82

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：重庆梅安森科技股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十三）	124,008,408.29	139,057,861.14
减：营业成本	五、（三十三）	80,488,285.52	83,673,447.09
税金及附加	五、（三十四）	1,673,038.57	938,948.30
销售费用	五、（三十五）	43,840,745.12	60,259,807.80
管理费用	五、（三十六）	56,828,649.28	69,937,104.04
财务费用	五、（三十七）	10,309,949.72	4,044,044.64
资产减值损失	五、（三十八）	39,074,807.50	19,733,245.35
加：公允价值变动收益			
投资收益	五、（三十九）	10,338,403.07	6,890,579.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,338,403.07	6,890,579.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-97,868,664.35	-92,638,156.75
加：营业外收入	五、（四十）	9,151,046.74	11,351,132.68
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、（四十一）	188,604.67	124,759.19
其中：非流动资产处置损失		119,556.70	120,657.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-88,906,222.28	-81,411,783.26
减：所得税费用	五、（四十二）	-2,481,287.67	-11,357,025.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-86,424,934.61	-70,054,757.52
其中：归属于母公司所有者的净利润		-82,793,179.43	-66,431,927.60
少数股东损益		-3,631,755.18	-3,622,829.92
六、综合收益总额		-86,424,934.61	-70,054,757.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		-82,793,179.43	-66,431,927.60
归属于少数股东的综合收益总额		-3,631,755.18	-3,622,829.92
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十四、（一）	-0.50	-0.40
（二）稀释每股收益	十四、（一）	-0.50	-0.40

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：重庆梅安森科技股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	114,348,004.17	118,037,123.42
减：营业成本	十三、（四）	78,460,338.31	73,817,028.80
税金及附加		1,470,065.18	547,406.97
销售费用		37,825,048.90	54,946,766.88
管理费用		42,732,651.76	50,299,265.02
财务费用		10,426,853.42	4,462,056.31
资产减值损失		34,183,151.01	16,044,409.63
加：公允价值变动收益			
投资收益		10,338,403.07	6,890,579.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-80,411,701.34	-75,189,230.86
加：营业外收入		7,374,602.91	9,628,900.02
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		171,228.84	123,575.79
其中：非流动资产处置损失		102,180.87	120,316.58
三、利润总额		-73,208,327.27	-65,683,906.63
减：所得税费用		-2,493,142.57	-11,699,888.02
四、净利润		-70,715,184.70	-53,984,018.61
六、综合收益总额		-70,715,184.70	-53,984,018.61
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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：重庆梅安森科技股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		203,642,183.09	150,065,276.22
收到的税费返还		1,868,907.49	4,287,241.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	7,160,900.67	12,978,178.78
经营活动现金流入小计		212,671,991.25	167,330,696.61
购买商品、接受劳务支付的现金		154,356,638.60	78,802,403.71
支付给职工以及为职工支付的现金		62,126,061.79	68,960,124.27
支付的各项税费		7,985,105.69	10,925,465.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	53,004,511.79	75,068,400.90
经营活动现金流出小计		277,472,317.87	233,756,394.09
经营活动产生的现金流量净额		-64,800,326.62	-66,425,697.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		571,739.32	152,297.00
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		571,739.32	152,297.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,477,831.61	41,056,107.79
投资支付的现金		23,500,000.00	115,324,905.00
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		25,977,831.61	156,381,012.79
投资活动产生的现金流量净额		-25,406,092.29	-156,228,715.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,330,000.00	4,495,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,330,000.00	
取得借款收到的现金		274,000,000.00	189,625,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		275,330,000.00	194,120,000.00
偿还债务支付的现金		149,000,000.00	19,625,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,639,530.64	10,187,820.88
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	五、（四十三）	11,881,655.84	11,202,652.87
筹资活动现金流出小计		171,521,186.48	41,015,473.75
筹资活动产生的现金流量净额		103,808,813.52	153,104,526.25
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		13,602,394.61	-69,549,887.02
加：期初现金及现金等价物余额		68,731,846.26	138,281,733.28
六、期末现金及现金等价物余额		82,334,240.87	68,731,846.26

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：重庆梅安森科技股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,691,776.73	118,879,824.07
收到的税费返还		1,868,907.49	3,477,003.68
收到其他与经营活动有关的现金		6,190,456.19	25,388,611.16
经营活动现金流入小计		207,751,140.41	147,745,438.91
购买商品、接受劳务支付的现金		155,323,000.10	59,549,568.82
支付给职工以及为职工支付的现金		43,955,707.53	51,931,326.59
支付的各项税费		6,447,560.30	8,127,169.42
支付其他与经营活动有关的现金		54,792,032.33	81,444,001.98
经营活动现金流出小计		260,518,300.26	201,052,066.81
经营活动产生的现金流量净额		-52,767,159.85	-53,306,627.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		563,009.82	152,297.00
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		563,009.82	152,297.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,001,127.54	39,781,674.56
投资支付的现金		22,170,000.00	115,324,905.00
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		24,171,127.54	155,106,579.56
投资活动产生的现金流量净额		-23,608,117.72	-154,954,282.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,495,000.00
取得借款收到的现金		274,000,000.00	189,625,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		274,000,000.00	194,120,000.00
偿还债务支付的现金		149,000,000.00	19,625,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,639,530.64	10,187,820.88
支付其他与筹资活动有关的现金		11,881,655.84	11,202,652.87
筹资活动现金流出小计		171,521,186.48	41,015,473.75
筹资活动产生的现金流量净额		102,478,813.52	153,104,526.25
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		26,103,535.95	-55,156,384.21
加：期初现金及现金等价物余额		51,522,478.72	106,678,862.93
六、期末现金及现金等价物余额		77,626,014.67	51,522,478.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：重庆梅安森科技股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目		本 期												
		归属于母公司股东权益												
		股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	167,536,000.00				247,424,927.96	22,838,703.46				34,656,228.56	158,542,986.36	585,321,439.42	19,001,641.65	604,323,081.07
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	167,536,000.00				247,424,927.96	22,838,703.46				34,656,228.56	158,542,986.36	585,321,439.42	19,001,641.65	604,323,081.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,763,200.00				-12,119,072.53	-11,881,655.84								
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本	-1,763,200.00				-12,119,072.53	-11,881,655.84								
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	-1,763,200.00				-10,118,455.84	-11,881,655.84								
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-2,000,616.69									
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
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. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	165,772,800.00				235,305,855.43	10,957,047.62				34,656,228.56	75,749,806.93	500,527,643.30	16,699,886.47	517,227,529.77

单位：人民币

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：重庆梅安森科技股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

上 期													
项 目	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	168,731,000.00			253,542,056.18	29,313,900.00			34,656,228.56	229,659,944.69	657,275,329.43	22,624,471.57	679,899,801.00	
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	168,731,000.00			253,542,056.18	29,313,900.00			34,656,228.56	229,659,944.69	657,275,329.43	22,624,471.57	679,899,801.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,195,000.00			-6,117,128.22	-6,475,196.54				-71,116,958.33	-71,953,890.01	-3,622,829.92	-75,576,719.93	
（一）综合收益总额									-66,431,927.60	-66,431,927.60	-3,622,829.92	-70,054,757.52	
（二）股东投入和减少资本	-1,195,000.00			-6,117,128.22	-6,475,196.54				376,899.27	-460,032.41		-460,032.41	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	-1,195,000.00			-6,512,652.87						-6,707,652.87		-6,707,652.87	
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									376,899.27	6,247,620.46		6,247,620.46	
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配									-5,061,930.00	-5,061,930.00		-5,061,930.00	
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	167,536,000.00			247,424,927.96	22,838,703.46			34,656,228.56	158,542,986.36	585,321,439.42	19,001,641.65	604,323,081.07	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：重庆梅安森科技股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	167,536,000.00				247,424,927.96	22,838,703.46			34,656,228.56	177,848,283.10	604,626,736.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	167,536,000.00				247,424,927.96	22,838,703.46			34,656,228.56	177,848,283.10	604,626,736.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,763,200.00				-12,119,072.53	-11,881,655.84				-70,715,184.70	-72,715,801.39
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	-1,763,200.00				-12,119,072.53	-11,881,655.84				-70,715,184.70	-70,715,184.70
1. 股东投入的普通股	-1,763,200.00				-10,118,455.84	-11,881,655.84					-2,000,616.69
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											
4. 其他					-2,000,616.69						-2,000,616.69
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	165,772,800.00				235,305,855.43	10,957,047.62			34,656,228.56	107,133,098.40	531,910,934.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：重庆梅安森科技股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	168,731,000.00				253,542,056.18	29,313,900.00			34,656,228.56	236,517,332.44	664,132,717.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	168,731,000.00				253,542,056.18	29,313,900.00			34,656,228.56	236,517,332.44	664,132,717.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,195,000.00				-6,117,128.22	-6,475,196.54				-58,669,049.34	-59,505,981.02
（一）综合收益总额										-53,984,018.61	-53,984,018.61
（二）股东投入和减少资本	-1,195,000.00				-6,117,128.22	-6,475,196.54				376,899.27	-460,032.41
1. 股东投入的普通股	-1,195,000.00				-5,512,652.87						-6,707,652.87
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											
4. 其他					-604,475.35	-6,475,196.54				376,899.27	6,247,620.46
（三）利润分配										-5,061,930.00	-5,061,930.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	167,536,000.00				247,424,927.96	22,838,703.46			34,656,228.56	177,848,283.10	604,626,736.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆梅安森科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

重庆梅安森科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由重庆梅安森科技发展有限公司于 2010 年 2 月 2 日依法整体变更成立。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1640 号”文《关于核准重庆梅安森科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,467 万股，于 2011 年 11 月 2 日在深圳证券交易所挂牌上市，股票简称“梅安森”，股票代码“300275”。

公司信用代码：915001077500638601

公司类型：股份有限公司（上市）

公司注册资本：壹亿陆仟柒佰伍拾叁万陆仟元整

公司注册地址：重庆市九龙坡区二郎创业路 105 号高科创业园 C2 区 6 层

公司法定代表人：马焰

公司所处行业：软件和信息技术服务业

公司所提供的主要产品：矿用安全生产监控产品、公共安全监控产品、智慧城市监控产品的研发、生产与销售等。

财务报表业经本公司董事会于 2018 年 2 月 13 日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司为梅安森元图（北京）软件技术有限公司、北京飞秋网络通讯技术有限公司、梅安森中太（北京）科技有限公司、重庆梅安森格易科技有限公司、六盘水梅安森科技有限公司、重庆梅安森派谱信息技术有限公司及重庆智诚康博环保科技有限公司，详细信息见本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司主要为矿山、公共事业和特种工业行业客户提供安全生产成套解决方案，专注于安全监测监控设备和安全保障系统的研发设计，生产制造、销售服务、监测检验等。根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，本公司及子公司制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(十一))、存货的计价方法(附注三(十二))、固定资产折旧(附注三(十五))、无形资产摊销(附注三(十八))、收入的确认时点(附注三(二十四))等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买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之和。非同一控制下企

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本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，按照本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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排

的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需

对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：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、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变

动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、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	应收款项账面余额在100万元(含)以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	除单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项及合并范围内的关联方应收款项之外,其余应收款项按账龄划分组合
关联方组合	关联方应收款项按照合并范围内的关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	合并范围内的关联方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情况如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	40.00	40.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和

合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

本公司在研发项目计划到国家相关机构提出申请注册登记之前所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；在向国家相关机构提出技术成果注册登记申请以后所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。公司对于确实无法明确划分研究阶段和开发阶段的支出，全部费用化计入当期损益。

（十九） 资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在

减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例

进行分摊。

(二十四) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售的产品分为系统产品销售业务和非系统产品销售业务两种类型。系统产品销售业务是指公司产品售出后，必须经安装且调试运行符合要求后才能投入使用的销售业务，公司同客户签订“系统产品销售合同”。非系统产品销售业务是指公司产品售出后，不需要安装即可直接使用，或者不需要提供安装服务的销售业务，公司同客户签订“产品销售合同”。

根据销售产品的不同，公司收入确认的具体原则为：

① 系统产品销售的收入确认原则

公司对需要安装的煤矿安全生产监控系统产品、非煤矿山安全生产监控系统产品、公共安全监控系统产品等，根据和客户签订的系统产品销售合同组织发货，项目安装完毕，客户验收后出具安装调试报告或验收报告，公司根据销售出库单、安装调试报告或验收报告确认收入。

② 非系统产品销售的确认原则

非系统产品销售业务，根据和客户签订的产品销售合同组织发货，产品送达客户指定地点后，由客户检验核对无误后，公司根据销售出库单、销售发票确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经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。②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。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能

转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期无主要会计政策及会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	17.00、11.00、6.00
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00
教育费附加	应缴流转税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
重庆梅安森科技股份有限公司	15.00
梅安森元图（北京）软件技术有限公司	15.00
北京飞秋网络通讯技术有限公司	25.00
梅安森中太（北京）科技有限公司	25.00
重庆梅安森格易科技有限公司	25.00
六盘水梅安森科技有限公司	25.00
重庆智诚康博环保科技有限公司	25.00

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税

公司于 2009 年 6 月 30 日被认定为软件企业，根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号），2010 年底以前，公司软件产品销售享受“增值税实际税负超过 3%的部分执行即征即退”政策。根据 2011 年国务院国发[2011]4 号文《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通

知》以及 2011 年财政部、国家税务总局财税（2011）100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自 2011 年 1 月 1 日起公司继续享受软件销售的增值税优惠政策。

公司之控股子公司梅安森元图（北京）软件技术有限公司（以下简称“梅安森元图”）于 2012 年 9 月被认定为软件企业，根据 2011 年国务院国发[2011]4 号文《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》以及 2011 年财政部、国家税务总局财税（2011）100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自 2012 年 10 月 1 日起梅安森元图享受软件销售的增值税优惠政策。

2、企业所得税

公司 2009 年 12 月经重庆市科学技术委员会批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，2015 年 11 月通过高新技术企业复审，2016 年度继续享受 15% 的所得税优惠政策。

公司之子公司梅安森元图 2014 年 10 月被公示认定为高新技术企业，2016 年度继续享受 15% 的所得税优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

1、货币资金分类列示

类 别	期末余额	期初余额
现金	104,710.00	68,526.58
银行存款	82,229,530.87	68,663,319.68
其他货币资金	2,251,260.06	2,234,931.94
合 计	84,585,500.93	70,966,778.20

2、其他货币资金明细

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑保证金	2,251,260.06	2,234,931.94
合 计	2,251,260.06	2,234,931.94

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,278,489.69	11,472,488.10
合 计	16,278,489.69	11,472,488.10

2、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,220,526.62	
合 计	29,220,526.62	

(三) 应收账款

1、应收账款分类列示

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,092,720.00	4.34	15,092,720.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	328,744,396.32	94.58	62,612,190.10	19.05
账龄组合	328,744,396.32	94.58	62,612,190.10	19.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,739,643.19	1.08	3,739,643.19	100.00
合 计	347,576,759.51	100.00	81,444,553.29	23.43

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	368,014,306.61	100.00	45,121,597.90	12.26
账龄组合	368,014,306.61	100.00	45,121,597.90	12.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	368,014,306.61	100.00	45,121,597.90	12.26

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	2,800,000.00	2,800,000.00	2 至 3 年	100.00	无法收回
客户 B	2,729,400.00	2,729,400.00	2 至 3 年	100.00	无法收回
客户 C	2,650,000.00	2,650,000.00	3 年以内	100.00	无法收回
客户 D	1,707,300.00	1,707,300.00	2 至 3 年	100.00	无法收回
客户 E	1,552,000.00	1,552,000.00	2 至 3 年	100.00	无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
客户 F	1,050,000.00	1,050,000.00	4 至 5 年	100.00	无法收回
客户 G	2,604,020.00	2,604,020.00	2 至 3 年	100.00	无法收回
合计	15,092,720.00	15,092,720.00			

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	94,794,350.54	5.00	4,739,717.53	134,536,139.29	5.00	6,726,806.96
1 至 2 年	80,358,244.42	10.00	8,035,824.44	146,917,002.65	10.00	14,691,700.27
2 至 3 年	96,542,007.08	20.00	19,308,401.42	64,042,553.96	20.00	12,808,510.79
3 年以上	57,049,794.28	53.51	30,528,246.71	22,518,610.71	48.38	10,894,579.88
合 计	328,744,396.32		62,612,190.10	368,014,306.61		45,121,597.90

2、计提、核销的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额为 36,704,455.39 元,核销坏账准备为 381,500.00 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
前五名客户	93,208,980.64	26.82	11,392,210.49
合 计	93,208,980.64	26.82	11,392,210.49

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,797,888.07	97.06	4,797,929.00	96.14
1 至 2 年	134,771.96	1.21	12,400.00	0.25
2 至 3 年	12,400.00	0.11	11,755.77	0.24
3 年以上	180,135.31	1.62	168,379.54	3.37
合 计	11,125,195.34	100.00	4,990,464.31	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
预付款项前五名	5,585,415.64	50.21
合 计	5,585,415.64	50.21

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类列示

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	22,259,382.96	100.00	1,500,316.86	6.74
账龄组合	22,259,382.96	100.00	1,500,316.86	6.74
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	22,259,382.96	100.00	1,500,316.86	6.74

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	14,245,911.91	100.00	883,269.36	6.20
账龄组合	14,245,911.91	100.00	883,269.36	6.20
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	14,245,911.91	100.00	883,269.36	6.20

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	17,391,593.89	5.00	869,579.70	12,000,112.02	5.00	600,005.60
1 至 2 年	4,188,292.26	10.00	418,829.23	1,974,428.21	10.00	197,442.82
2 至 3 年	456,809.84	20.00	91,361.96	199,184.71	20.00	39,836.94
3 年以上	222,686.97	54.13	120,545.97	72,186.97	63.70	45,984.00
合 计	22,259,382.96		1,500,316.86	14,245,911.91		883,269.36

2、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
保证金	7,584,314.72	3,849,406.56
备用金	9,000,813.02	7,095,261.84
经营性借款	4,912,728.64	2,282,728.64
其他	761,526.58	1,018,514.87
合 计	22,259,382.96	14,245,911.91

3、 计提的坏账准备金额

2016 年度计提的坏账准备金额为 617,047.50 元。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
重庆诚高机电技术有限公司	借款	3,000,000.00	1 年以内	13.48	150,000.00
重庆海康威视系统技术有限公司	保证金	1,908,039.41	1 年以内	8.57	95,401.97
重庆联众绿建实业有限公司	借款	1,612,728.64	2 年以内	7.25	161,272.86
菏泽市定陶区公共资源交易中心	保证金	640,000.00	1 年以内	2.88	32,000.00
郸城县恒源城市开发有限公司	保证金	620,000.00	1 年以内	2.78	31,000.00
合 计		7,780,768.05		34.96	469,674.83

(六) 存货

1、 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,893,509.98	524,759.19	20,368,750.79	22,255,501.26	836,278.30	21,419,222.96
自制半成品	6,547,046.60	153,041.50	6,394,005.10	9,143,085.89	205,778.11	8,937,307.78
在产品	4,279,862.25	102,646.65	4,177,215.60	2,925,631.21	2,138.88	2,923,492.33
库存商品	46,348,383.35	2,516,182.64	43,832,200.71	25,226,704.49	1,453,261.02	23,773,443.47
其中：发出商品	39,556,545.11	1,865,279.61	37,691,265.50	11,887,710.95	834,525.51	11,053,185.44
委托加工物资	133,610.66		133,610.66	134,775.54		134,775.54
劳务成本	32,079,296.44		32,079,296.44			
合 计	110,281,709.28	3,296,629.98	106,985,079.30	59,685,698.39	2,497,456.31	57,188,242.08

2、 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	836,278.30		230,954.82	80,564.29	524,759.19
自制半成品	205,778.11	21,468.38		74,204.99	153,041.50
在产品	2,138.88	102,646.65		2,138.88	102,646.65
库存商品	1,453,261.02	1,860,144.40		797,222.78	2,516,182.64
其中：发出商品	834,525.51	1,229,952.34		199,198.24	1,865,279.61
合 计	2,497,456.31	1,984,259.43	230,954.82	954,130.94	3,296,629.98

注 1：本期以期末销售价格为估计售价，并减去至完工将要发生的成本，以及平均销售费用和平均税费后金额为可变现净值，将低于可变现净值的部分计提减值损失。

注 2：本期存货转回系部分原材料市场回暖，其市场价格上升，以前减记存货价值的影响因素已经消失，本期跌价准备转回。

注 3：本期存货转销系上期已经计提存货跌价准备的存货本期已经销售，在确认成本的同时，对其已经计提的存货跌价准备做转销处理。

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,534,090.27	4,480,695.95
企业所得税	4,621,174.48	4,621,174.48
合 计	8,155,264.75	9,101,870.43

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	24,500,000.00		24,500,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按成本计量的	24,500,000.00		24,500,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	24,500,000.00		24,500,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
重庆环保产业股权投资基金管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00					10.00	
重庆环保产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)		19,000,000.00		19,000,000.00					38.08	
重庆环投生态环境监测网络与工程治理有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00					7.00	
合 计	1,000,000.00	23,500,000.00		24,500,000.00						

注：公司占重庆环保产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称：“环保合伙企业”）注册资本比例为 38.08%。
根据环保合伙企业合伙协议的规定：本公司为有限合伙人，重庆环保产业股权投资基金管理有限公司为普通合伙人，普通合伙人执行合伙事务，对外代表合伙企业，控制合伙企业的投资业务及其他以合伙企业名义进行的活动、交易和业务等。因此公司不对环保合伙企业实施控制、共同控制或重大影响，属于公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，在可供出售金融资产中按照成本法核算。

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西飞尚科技有限公司	121,215,484.33			10,338,403.07						131,553,887.40	
合 计	121,215,484.33			10,338,403.07						131,553,887.40	

(十) 固定资产

固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	85,461,410.43	59,333,757.32	13,775,573.98	10,611,727.38	169,182,469.11
2.本期增加金额		163,499.12	568,437.17	501,589.98	1,233,526.27
（1）购置		163,499.12	568,437.17	501,589.98	1,233,526.27
3.本期减少金额		398,119.60	1,325,476.00	100,010.46	1,823,606.06
（1）处置或报废			1,325,476.00	100,010.46	1,425,486.46
（2）调整至在建工程反映		398,119.60			398,119.60
4.期末余额	85,461,410.43	59,099,136.84	13,018,535.15	11,013,306.90	168,592,389.32
二、累计折旧					
1.期初余额	6,603,161.96	7,075,221.11	9,016,385.15	4,120,065.66	26,814,833.88
2.本期增加金额	2,706,278.04	6,697,262.83	1,588,680.87	2,158,020.03	13,150,241.77
（1）计提	2,706,278.04	6,697,262.83	1,588,680.87	2,158,020.03	13,150,241.77
3.本期减少金额			1,087,794.03	68,499.88	1,156,293.91
（1）处置或报废			1,087,794.03	68,499.88	1,156,293.91
4.期末余额	9,309,440.00	13,772,483.94	9,517,271.99	6,209,585.81	38,808,781.74
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	76,151,970.43	45,326,652.90	3,501,263.16	4,803,721.09	129,783,607.58
2.期初账面价值	78,858,248.47	52,258,536.21	4,759,188.83	6,491,661.72	142,367,635.23

(十一) 在建工程

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
南城县工业园区智慧园区 综合管理平台项目	1,328,930.34		1,328,930.34			
金凤园区围墙	32,038.83		32,038.83			
合 计	1,360,969.17		1,360,969.17			

(十二) 无形资产

项 目	土地使用权	软件系统	专利权	著作权类	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	33,950,567.25	11,492,416.93	199,730.29	151,670.00	13,720.00	45,808,104.47
2.本期增加金额		26,733.59	21,109.32	41,453.58		89,296.49
(1) 购置		26,733.59	21,109.32	41,453.58		89,296.49
3.本期减少金额						
4.期末余额	33,950,567.25	11,519,150.52	220,839.61	193,123.58	13,720.00	45,897,400.96
二、累计摊销						
1.期初余额	1,923,016.39	5,626,052.86	44,904.25	38,889.68	114.33	7,632,977.51
2.本期增加金额	679,011.36	1,914,788.48	20,667.38	17,533.89	1,371.96	2,633,373.07
(1) 计提	679,011.36	1,914,788.48	20,667.38	17,533.89	1,371.96	2,633,373.07
3.本期减少金额						
4.期末余额	2,602,027.75	7,540,841.34	65,571.63	56,423.57	1,486.29	10,266,350.58
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	31,348,539.50	3,978,309.18	155,267.98	136,700.01	12,233.71	35,631,050.38
2.期初账面价值	32,027,550.86	5,866,364.07	154,826.04	112,780.32	13,605.67	38,175,126.96

(十三) 商誉

商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
梅安森元图（北京）软件技术有限公司	7,362,796.13					7,362,796.13
合 计	7,362,796.13					7,362,796.13

注：公司已对因本公司非同一控制下企业合并梅安森元图（北京）软件技术有限公司形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象。

（十四） 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
租赁房屋装修费	2,065,088.99		1,471,971.24	593,117.75
合 计	2,065,088.99		1,471,971.24	593,117.75

（十五） 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	9,044,050.93	59,001,814.80	6,381,726.34	42,544,842.26
存货跌价准备	494,494.49	3,296,629.98	374,618.45	2,497,456.31
未实现内部收益	429,636.54	2,864,243.60	367,124.91	2,447,499.42
可抵扣亏损	9,490,528.40	63,270,189.33	9,490,528.40	63,270,189.36
合 计	19,458,710.36	128,432,877.71	16,613,998.10	110,759,987.35

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,943,055.35	3,460,025.00
可抵扣亏损	117,653,425.34	35,708,404.07
合 计	141,596,480.69	39,168,429.07

注：由于公司、公司之子公司梅安森中太（北京）科技有限公司、梅安森元图（北京）软件技术有限公司、六盘水梅安森科技有限责任公司、重庆梅安森科技股份有限公司北京安全技术研究院分公司、重庆智诚康博环保科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本期未将公司产生的上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2020 年度	35,708,404.07	8,571,878.44	
2021 年度	81,945,021.27	27,136,525.63	
合 计	117,653,425.34	35,708,404.07	

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,500,000.00	2,501,878.49
预付工程款	200,000.00	
购置的尚未交付的办公用房	40,579,914.00	40,579,914.00
合 计	43,279,914.00	43,081,792.49

(十七) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		72,000,000.00
抵押借款		35,000,000.00
保证借款		20,000,000.00
质押借款	52,000,000.00	
合 计	52,000,000.00	127,000,000.00

(十八) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,026,350.00	9,339,773.13
合 计	6,026,350.00	9,339,773.13

(十九) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	54,480,232.27	31,679,888.60
1 年以上	5,384,577.16	5,991,151.16
合 计	59,864,809.43	37,671,039.76

(二十) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,602,553.98	2,930,101.65
1 年以上	1,002,264.47	885,990.87
合 计	5,604,818.45	3,816,092.52

（二十一）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	4,953,688.48	54,123,087.90	55,113,024.22	3,963,752.16
二、离职后福利-设定提存计划	129,800.67	7,090,713.06	7,066,115.43	154,398.30
合 计	5,083,489.15	61,213,800.96	62,179,139.65	4,118,150.46

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,693,744.40	44,466,534.38	45,774,287.17	3,385,991.61
2、职工福利费		725,076.72	725,076.72	
3、社会保险费	68,055.69	3,475,072.83	3,454,210.69	88, 917.83
其中： 医疗保险费	60,672.61	3,027,193.34	3,011,109.98	76,755.97
工伤保险费	2,514.94	281,020.46	277,528.38	6,007.02
生育保险费	4,868.14	166,859.03	165,572.33	6,154.84
4、住房公积金		3,828,110.00	3,828,110.00	
5、工会经费和职工教育经费	191,888.39	1,086,909.15	817,954.82	460,842.72
6、离职补偿金		541,384.82	513,384.82	28,000.00
合 计	4,953,688.48	54,123,087.90	55,113,024.22	3,963,752.16

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	123,985.49	6,781,310.48	6,756,778.89	148,517.08
2、失业保险费	5,815.18	309,402.58	309,336.54	5,881.22
合 计	129,800.67	7,090,713.06	7,066,115.43	154,398.30

（二十二）应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	411,408.54	
城建税	48,455.50	3,879.14
企业所得税	95,927.92	182,403.82
个人所得税	225,067.54	171,989.68

税 种	期末余额	期初余额
印花税	23,535.06	31,690.26
教育费附加	20,766.64	1,662.49
地方教育费附加	13,919.83	1,108.33
合 计	839,081.03	392,733.72

(二十三) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	56,066.67	

(二十四) 其他应付款

其他应付款按款项性质列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	10,734,979.51	22,461,804.19
差旅费	1,620,746.14	496,332.68
工程质保金	1,107,784.88	309,556.42
代收股息红利	14,900.00	485,366.16
借款	200,000,000.00	
经营性往来款	555,077.36	1,994,723.23
保证金	41,000.00	82,500.00
代扣代缴	746,508.35	186,897.49
其他	759,052.05	408,044.02
合 计	215,580,048.29	26,425,224.19

注：根据公司与实际控制人马焰签署的借款协议，公司本期向实际控制人马焰借款 200,000,000.00 元，借款利息参考中国人民银行一年期贷款基准利率执行。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	43,000,000.00	
合 计	43,000,000.00	

注：公司以实际控制人马焰作为保证人、以房地证 2014 字第 09925 号、10024 号、10269 号、10268 号、10267 号、10263 号、00264 号、房产证（押）2015 字第 09117 号、105 房产证 2015 字第 09401 号向中信银行股份有限公司上清寺支行抵押，

取得长期借款 43,000,000.00 元,其中 7,000,000.00 元的借款期限从 2015 年 7 月 21 日至 2017 年 1 月 20 日,剩余借款的借款期限从 2015 年 7 月 21 日至 2017 年 7 月 20 日。

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证+抵押借款		43,000,000.00	6.30%
合 计		43,000,000.00	

(二十七) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
重庆物联地下管网安全运行监管系统	3,705,683.07		1,177,682.07	2,528,001.00	详见注 1
国家 2010 年第一批中央预算内投资计划拨款	1,100,000.00		400,000.00	700,000.00	详见注 2
合 计	4,805,683.07		1,577,682.07	3,228,001.00	

注 1: 根据重庆市财政局关于拨付 2014 年国家物联网发展及稀土产业补助资金的通知(渝财企〔2014〕269 号),公司收到政府补助款 4,400,000.00 元,属于与收益相关的综合性政府补助,根据会计准则的规定,在项目期内根据项目进度分期确认为营业外收入,本期应确认金额为 1,177,682.07 元。

注 2: 与国家 2010 年第一批中央预算内投资计划拨款有关的资产本期已经达到预定可使用状态,根据资产的折旧年限进行摊销,本期摊销金额为 400,000.00 元。

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
重庆物联地下管网安全运行监管系统	3,705,683.07		1,177,682.07	2,528,001.00	与收益相关
国家 2010 年第一批中央预算内投资计划拨款	1,100,000.00		400,000.00	700,000.00	与资产相关
合 计	4,805,683.07		1,577,682.07	3,228,001.00	

(二十八) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	回购股份	小计	
股份总数	167,536,000.00				1,763,200.00	1,763,200.00	165,772,800.00

注: 本期股本减少原因见本附注二十九“资本公积”的说明。

(二十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	244,045,804.01		10,118,455.84	233,927,348.17
其他资本公积	3,379,123.95		2,000,616.69	1,378,507.26
合 计	247,424,927.96		12,119,072.53	235,305,855.43

注 1：资本公积-资本溢价本期减少系根据限制性股票激励计划的规定，由于本期股权激励业绩未达到解锁条件以及部分人员离职等原因，已获授但尚未解锁的限制性股票已不符合激励条件，公司回购注销。公司按每股 6.5500657 元，以货币资金回购股票 162.52 万股，共计支付货币资金 10,645,166.78 元，其中减少股本 1,625,200.00 元，减少资本公积 9,019,966.78 元；按每股 8.9600657 元回购股票 13.80 万股，共计支付货币资金 1,236,489.07 元，其中减少股本 138,000.00 元，减少资本公积 1,098,489.07 元，本期合计减少资本公积为 10,118,455.85 元。

注 2：资本公积-其他资本公积本期减少系根据公司股权激励计划的规定，本期股权激励业绩未达到解锁条件以及部分人员离职，冲回计提的股权激励费用所致。

(三十) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
可解锁的股权激励股票	22,838,703.46		11,881,655.84	10,957,047.62	详见注释
合 计	22,838,703.46		11,881,655.84	10,957,047.62	

注：库存股本期减少系由于公司本期回购注销了激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计 176.32 万股，并按照注销的限制性股票数量冲回相对应的库存股的账面价值所致。

(三十一) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	34,656,228.56			34,656,228.56
合 计	34,656,228.56			34,656,228.56

(三十二) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	158,542,986.36	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	158,542,986.36	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-82,793,179.43	

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
资产负债表日预计不可解锁数量股息红利调整		
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	75,749,806.93	

(三十三) 营业收入和营业成本

营业收入成本分产品类别列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、主营业务小计	123,372,187.62	80,322,926.49	137,845,433.48	83,069,689.45
矿用安全生产监控产品	60,173,392.40	32,439,960.17	95,479,156.93	54,022,393.00
公共安全监控产品	52,814,666.17	41,069,272.89	42,366,276.55	29,047,296.45
智慧城市监控产品	10,384,129.05	6,813,693.43		
二、其他业务小计	636,220.67	165,359.03	1,212,427.66	603,757.64
维修费	515,919.83	75,170.37	1,039,875.90	603,757.64
其他	120,300.84	90,188.66	172,551.76	
合 计	124,008,408.29	80,488,285.52	139,057,861.14	83,673,447.09

(三十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	51,612.08	293,379.32
城市维护建设税	397,506.75	376,617.19
教育费附加	170,721.96	161,371.05
地方教育费附加	113,814.68	107,580.74
车船使用税	3,420.00	
印花税	54,538.60	
土地使用税	504,312.60	
房产税	377,111.90	
合 计	1,673,038.57	938,948.30

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,521,995.80	24,168,300.39

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	5,179,986.16	7,392,777.56
售后服务费	13,106,339.02	20,136,976.05
业务招待费	3,707,440.27	3,075,071.74
运杂费	1,469,991.97	1,677,024.25
办公费	691,397.27	419,671.44
投标费用	418,787.08	430,466.50
房租	157,945.01	253,783.04
业务宣传费	242,776.59	581,453.55
通讯费	196,781.61	198,217.05
折旧摊销费	774,053.42	952,519.31
其他	373,250.92	973,546.92
合 计	43,840,745.12	60,259,807.80

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发开发费	27,025,172.23	38,475,301.80
职工薪酬	14,304,357.99	14,248,021.46
中介费	1,199,294.07	1,554,550.22
折旧摊销费	6,415,858.87	5,741,471.07
招待费	257,788.31	285,275.45
办公费	538,895.61	1,417,752.60
差旅费	773,571.04	491,709.90
公务用车费	941,546.43	632,163.55
税费	907,822.92	2,057,048.50
房租费	1,839,289.48	2,090,601.98
咨询费	526,415.80	231,910.62
其他	2,098,636.53	2,711,296.89
合 计	56,828,649.28	69,937,104.04

(三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,695,597.31	5,125,890.88
减：利息收入	419,963.55	1,131,019.28
手续费支出	34,315.96	49,173.04
合 计	10,309,949.72	4,044,044.64

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	1,753,304.61	2,497,456.31
坏账损失	37,321,502.89	17,235,789.04
合 计	39,074,807.50	19,733,245.35

(三十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算形成的投资收益	10,338,403.07	6,890,579.33
合 计	10,338,403.07	6,890,579.33

(四十) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	9,081,259.79	11,186,788.95	6,926,806.19
其他	69,786.95	164,343.73	69,786.95
合 计	9,151,046.74	11,351,132.68	6,996,593.14

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	拨款单位	审批文号	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
六盘水市人力资源和社会保障局人才（肖璇）奖励经费	六盘水市人力资源和社会保障局			500,000.00	与收益相关
工业转型发展专项资金		六盘水经信通《2014》103 号		400,000.00	与收益相关
重庆市九龙坡区人民政府二郎街道办事处产业扶持资金	重庆市九龙坡区人民政府	九龙坡委发〔2014〕10 号		1,200,000.00	与收益相关
重庆高新技术产业开发区管理委员会 2014 产业扶持资金	重庆市九龙坡区人民政府	九龙坡委发〔2014〕10 号		474,600.00	与收益相关
重庆市九龙坡区人民政府二郎街道办事处科技创新资金	重庆市九龙坡区人民政府	九龙坡委发〔2014〕10 号		477,700.00	与收益相关
重庆高新技术产业开发区管理委员会工业振兴资金	重庆高新技术产业开发区管理委员会	渝经信科技[2015]7 号		600,000.00	与收益相关
重庆市财政局民营经济专项资金	重庆市财政局	渝经信科技[2015]7 号		400,000.00	与收益相关
重庆市九龙坡区人民政府办公室返回社保款	重庆市九龙坡区人民政府	九 龙 坡 府 办 发 [2015]232 号		938,313.00	与收益相关
软件产品退税		财税【2011】100 号	2,154,453.60	4,287,241.61	与收益相关
贵州钟山经济开发区管理委员会安全云平台研发项目款	贵州钟山经济开发区管理委员会	黔财工【2016】38 号	1,000,000.00		与收益相关

项 目	拨款单位	审批文号	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
重庆物联地下管网项目	重庆市财政局	渝财企[2014]269 号	1,100,000.00		与收益相关
2015 年科技创新资金	重庆市高新区创新服务中心	渝高新创发【2016】6 号	529,300.00		与收益相关
重庆高新技术产业开发区创新服务中心 2016 年科技创新专项资金	重庆市高新区创新服务中心	渝高新创发[2016]6 号	500,000.00		与收益相关
重庆市九龙坡区财政国库支付中心产业扶持资金	重庆市九龙坡区人民政府	九龙坡委发【2016】5 号	509,900.00		与收益相关
递延收益摊销转入			1,577,682.07	942,128.00	与资产相关
其他			1,709,924.12	966,806.34	与收益相关
合 计			9,081,259.79	11,186,788.95	与收益相关

(四十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	119,556.70	120,657.98	119,556.70
其中：固定资产处置损失	119,556.70	120,657.98	119,556.70
其他	69,047.97	4,101.21	69,047.97
合 计	188,604.67	124,759.19	188,604.67

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

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	363,424.59	402,065.30
递延所得税费用	-2,844,712.26	-11,759,091.04
合 计	-2,481,287.67	-11,357,025.74

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	序号	金 额
利润总额	1	-88,906,222.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	2	-13,335,933.34
子公司适用不同税率的影响	3	-925,164.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4	11,456,315.25
研发费用加计扣除影响	5	-3,115,311.57
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	6	3,438,806.64
所得税费用	7	-2,481,287.67

(四十三) 现金流量表

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	7,160,900.67	12,978,178.78
其中：收到的往来款	1,036,479.94	5,727,496.43
政府补助	5,634,670.23	5,957,419.34
利息收入	419,963.55	1,131,019.28
其他	69,786.95	162,243.73
合 计	7,160,900.67	12,978,178.78

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	53,004,511.79	75,068,400.90
其中：支付的往来款	8,013,471.05	16,346,435.84
管理费用付现	18,774,297.69	23,647,251.13
销售费用付现	26,113,379.12	35,021,439.68
其他	103,363.93	53,274.25
合 计	53,004,511.79	75,068,400.90

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	11,881,655.84	11,202,652.87
其中：限制性股票回购款等	11,881,655.84	11,202,652.87
合 计	11,881,655.84	11,202,652.87

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-86,424,934.61	-70,054,757.52
加：资产减值准备	39,074,807.50	19,733,245.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,150,241.77	10,616,477.61
无形资产摊销	2,633,373.07	2,621,344.87
长期待摊费用摊销	1,471,971.24	1,535,296.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	119,556.70	120,657.98

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	10,695,597.31	5,125,890.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,338,403.07	-6,890,579.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,844,712.26	-11,759,091.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-50,596,010.89	2,509,062.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,483,343.43	-10,407,680.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,774,843.19	-9,575,564.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-64,800,326.62	-66,425,697.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	82,334,240.87	68,731,846.26
减：现金的期初余额	68,731,846.26	138,281,733.28
加：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	13,602,394.61	-69,549,887.02

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	82,334,240.87	68,731,846.26
其中：库存现金	104,710.00	68,526.58
可随时用于支付的银行存款	82,229,530.87	68,663,319.68
可随时用于支付的其他货币资金		
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	82,334,240.87	68,731,846.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注：银行承兑汇票保证金不可以随时变现用于支付，在编制现金流量表时从“现金”中扣除。截止 2016 年 12 月 31 日，超过 3 个月以上的银行承兑保证金为 2,251,260.06 元。

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,251,260.06	受限的银行承兑汇票保证金
房屋建筑物	76,151,970.43	受限的房屋建筑物
合 计	78,403,230.49	

六、合并范围的变更

其他合并范围的变更情况

设立子公司情况：

重庆智诚康博环保科技有限公司（以下简称“智诚康博”）成立于 2016 年 1 月 6 日，注册资本 50,000,000.00 元，其中公司占注册资本比例为 62.00%，重庆聚信天海企业管理中心（有限合伙）占注册资本比例为 20.00%，重庆佳茂园林景观工程有限公司占注册资本比例为 18.00%。截止 2016 年 12 月 31 日，实收资本为 3,500,000.00 元，其中公司实际出资为 2,170,000.00 元。智诚康博本期纳入公司合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
梅安森元图（北京）软件技术有限公司	北京	北京	计算机软件、硬件技术的开发、销售等	51.22%	非同一控制下企业合并
北京飞秋网络通讯技术有限公司	北京	北京	计算机软件、硬件技术的开发、销售等	100.00%	非同一控制下企业合并
重庆梅安森格易科技有限公司	重庆	重庆	计算机软件、硬件技术的开发、销售等	51.00%	设立
梅安森中太（北京）科技有限公司	北京	北京	技术开发等	100.00%	设立
六盘水梅安森科技有限责任公司	六盘水	六盘水	计算机软件、硬件技术的开发、销售等	80.00%	设立
梅安森派谱信息技术有限公司	重庆	重庆	计算机信息服务等	35.00%	设立
重庆智诚康博环保科技有限公司	重庆	重庆	环境监测仪器、环保设备的研发、制造、销售等	62.00%	设立

注：梅安森派谱信息技术有限公司（以下简称“梅安森派谱”）成立于 2015 年 4 月 28 日，公司注册资本为 100,000,000.00 元，其中公司占注册资本比例为 35.00%，浙江天堂硅谷合顺股权投资合伙企业（有限合伙）占注册资本比例为 35.00%，重庆聚信天海企业管理中心（有限合伙）占注册资本比例为 30.00%。根据合同约定：重庆聚信天海企业管理中心（有限合伙）作为公司的一致行动人，其股东表决权委托公司代为行使。截止本审计报告批准报出日，三方未对梅安森派谱实际投资，梅安森派谱也未实际开展经营活动。

2、重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
六盘水梅安森科技有限责任公司	20.00%	-961,239.65		3,528,791.99
重庆梅安森格易科技有限公司	49.00%	250,184.54		7,966,386.82
梅安森元图（北京）软件技术有限公司	48.78%	-2,897,217.23		3,898,190.50

3、重要的非全资子公司主要财务信息

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	净资产合计
六盘水梅安森科技有限责任公司	23,429,470.24	5,464,364.74	28,893,834.98	11,249,875.05		11,249,875.05	17,643,959.93
重庆梅安森格易科技有限公司	27,135,359.30	1,121,091.26	28,256,450.56	11,998,518.27		11,998,518.27	16,257,932.29
梅安森元图（北京）软件技术有限公司	17,744,100.76	3,503,406.60	21,247,507.36	13,256,136.92		13,256,136.92	7,991,370.44

子公司名称	期初余额						
	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	净资产合计
六盘水梅安森科技有限责任公司	30,002,195.75	6,344,775.27	36,346,971.02	13,896,812.84		13,896,812.84	22,450,158.18
重庆梅安森格易科技有限公司	41,537,492.74	715,191.55	42,252,684.29	26,505,332.69		26,505,332.69	15,747,351.60
梅安森元图（北京）软件技术有限公司	11,875,066.97	5,374,667.30	17,249,734.27	3,319,009.12		3,319,009.12	13,930,725.15

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
六盘水梅安森科技有限责任公司	1,127,024.79	-4,806,198.25	-4,806,198.25	-5,528,032.72
重庆梅安森格易科技有限公司	19,460,892.08	510,580.69	510,580.69	-4,098,915.43
梅安森元图（北京）软件技术有限公司	8,285,259.43	-5,939,354.71	-5,939,354.71	-1,924,035.51

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
六盘水梅安森科技有限责任公司	4,285,941.66	-2,161,217.24	-2,161,217.24	-1,178,413.24
重庆梅安森格易科技有限公司	24,527,005.07	4,044,854.84	4,044,854.84	-914,823.26
梅安森元图（北京）软件技术有限公司	6,505,750.06	-10,603,864.99	-10,603,864.99	-11,219,414.05

4、在合营企业或联营企业中的权益

1) 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
江西飞尚科技有限公司	江西南昌	江西南昌	安全监测产品的生产与销售	20.0048216		权益法

2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	江西飞尚科技有限公司	江西飞尚科技有限公司
资产合计	432,319,457.14	350,198,500.62
负债合计	57,882,243.98	26,717,517.23
按持股比例计算的净资产份额	74,905,496.50	64,567,093.43
对联营企业权益投资的账面价值	131,553,887.39	121,215,484.33
净利润	51,679,556.45	41,018,133.69
综合收益总额	51,679,556.45	41,018,133.69

八、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款和其他应付款。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

本公司无进出口业务，因此无重大的外汇等市场风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和

良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司客户主要为国有大中型煤炭企业，具有较高的信誉、资产规模较大，因此，公司对重点客户采用了较为宽松的应收账款信用。应收账款是公司资产的重要组成部分，如果应收账款不能收回，对公司资产质量以及财务状况将产生较大不利影响。

公司通过建立制定《内部控制制度》、《销售发票管理办法》、《增值税专用发票管理制度》、《销售合同评审》、《销售发货流程》等相关管理制度来控制风险，对客户资质、信用管理、销售、发货、收款等各环节流程进行了规范。合同谈判、合同订立、合同审批、组织销售、组织发货、销售退货、会计处理等各环节职责明确，流程清晰。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司尚未发生大额应收账款坏账的情况。本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

3、流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保公司维持充裕的现金储备，以满足长短期的流动资金需求。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	关联关系	控制人对本企业的持股比例(%)	控制人对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
马焰	实际控制人	28.13	28.13	马焰

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期本公司联营企业与本公司未发生关联方交易情况。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆聚信天海企业管理中心（有限合伙）	公司管理人员持股并由公司共同控制人马焰任执行事务合伙人

注：重庆聚信天海企业管理中心（有限合伙）系由公司管理人员于 2015 年 2 月 11 日设立，其中马焰持股比例为 50%，叶立胜持股比例为 20%，金小汉持股比例 10%，刘桥喜持股比例 10%，邓中田持股比例 10%。

(五) 关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马焰	本公司	7,000,000.00	2015-7-21	2017-1-20	否
马焰	本公司	40,000,000.00	2016-1-8	2017-1-7	否
马焰	本公司	36,000,000.00	2015-7-21	2017-7-20	否

2、其他关联交易

1) 公司本期向实际控制人马焰借款情况如下：

贷款人	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
马焰		200,000,000.00		200,000,000.00

2) 公司本期向实际控制人马焰支付利息情况如下：

贷款人	本期发生额	上期发生额
马焰	2,922,233.34	

(六) 关联款项情况

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	马焰	200,000,000.00	
合 计		200,000,000.00	

十、股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	不适用
公司本期失效的各项权益工具总额	176.32 万股
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	不适用
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

注：经公司第三届董事会第一次会议决议，公司回购原激励对象田涛、全太锋、马成、谢维文已获授但尚未解锁的 65.80 万股限制性股票；经公司第三届董事会第二次会议决议，鉴于公司 2015 年度的经营业绩未达到首次授予限制性股票第二期和预留限制性股票第一期的解锁条件，公司回购限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二期未解锁的限制性股票 91.80 万股；回购预留限制性股票第一期未解锁的限制性股票 13.80 万股；经公司第三届董事会第四次会议决议，回购原激励对象罗远鹏、夏实红、王叶雷、李云、庞海兵、苟显术已获授但尚未解锁的 4.92 万股限制性股票，本期回购限制性股票合计

为 176.32 万股。

2. 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	按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型 (B-S 模型) 计算确定。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可解锁的权益工具数量, 在股权激励计划实施完毕后, 最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,378,507.26
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,000,616.69

注: 公司向激励对象累计授予的权益工具公允价值总额为 14,925,511.66 元, 该等公允价值总额作为股权激励计划的总成本将在股权激励计划的实施过程中按照解锁比例进行分期确认。截止 2016 年 12 月 31 日, 股权激励成本累计摊销金额 1,378,507.26 元。

3. 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	14,925,511.66
----------------	---------------

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日, 公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日, 公司无需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日, 公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1、本公司主营业务为研发、生产、销售煤矿安全生产监控等产品。目前公司规模较小, 从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部, 无需披露分部报告。

2、公司于 2016 年 12 月 23 日与宁波东控集团有限公司在浙江省宁波市共同发起设立宁波恒阳智慧牧业合伙企业(有限合伙)(以下简称“恒阳智慧牧业”), 注册资本人民币 10,500 万元, 均为货币出资, 其中普通合伙人宁波东控集团有限公司认缴出资额 2,625 万元, 投资

比例为 25.00%；有限合伙人重庆梅安森科技股份有限公司认缴出资额 7,875 万元，投资比例为 75.00%。截止本审计报告批准报出日，公司未实际对恒阳智慧牧业投资，恒阳智慧牧业也未开展实际经营活动。

截止本财务报告批准报出日，公司无需要说明的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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	12,488,700.00	3.85	12,488,700.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	308,470,489.53	95.00	56,032,911.90	18.16
账龄组合	282,035,923.32	86.86	56,032,911.90	19.87
关联方组合	26,434,566.21	8.14		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,739,643.19	1.15	3,739,643.19	100.00
合 计	324,698,832.72	100.00	72,261,255.09	22.25

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	348,498,361.20	100.00	40,531,789.54	11.63
账龄组合	309,959,747.45	88.94	40,531,789.54	13.08
关联方组合	38,538,613.75	11.06		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	348,498,361.20	100.00	40,531,789.54	11.63

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
客户 A	2,800,000.00	2,800,000.00	2 至 3 年	100.00	无法收回
客户 B	2,729,400.00	2,729,400.00	2 至 3 年	100.00	无法收回
客户 C	2,650,000.00	2,650,000.00	3 年以内	100.00	无法收回
客户 D	1,707,300.00	1,707,300.00	2 至 3 年	100.00	无法收回
客户 E	1,552,000.00	1,552,000.00	2 至 3 年	100.00	无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
客户 F	1,050,000.00	1,050,000.00	4 至 5 年	100.00	无法收回
合 计	12,488,700.00	12,488,700.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	84,536,798.01	5.00	4,226,839.90	109,923,188.17	5.00	5,496,159.41
1 至 2 年	67,790,692.25	10.00	6,779,069.23	113,525,394.61	10.00	11,352,539.46
2 至 3 年	72,708,638.78	20.00	14,541,727.76	64,042,553.96	20.00	12,808,510.79
3 年以上	56,999,794.28	53.48	30,485,275.01	22,468,610.71	48.40	10,874,579.88
合 计	282,035,923.32		56,032,911.90	309,959,747.45		40,531,789.54

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
应收账款前五名	93,208,980.64	28.71	11,392,210.49
合 计	93,208,980.64	28.71	11,392,210.49

(二)其他应收款

1、其他应收款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	27,394,947.28	100.00	1,031,121.93	3.76
账龄组合	15,835,662.91	57.81	1,031,121.93	6.51
关联方组合	11,559,284.37	42.19		
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	27,394,947.28	100.00	1,031,121.93	3.76

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,091,768.04	100.00	712,241.08	3.54
账龄组合	11,225,982.39	55.87	712,241.08	6.34
关联方组合	8,865,785.65	44.13		
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	20,091,768.04	100.00	712,241.08	3.54

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	13,049,462.32	5.00	652,473.12	9,380,818.42	5.00	469,040.92
1 至 2 年	2,563,513.62	10.00	256,351.36	1,573,792.29	10.00	157,379.23
2 至 3 年				199,184.71	20.00	39,836.94
3 年以上	222,686.97	54.92	122,297.45	72,186.97	63.70	45,983.99
合 计	15,835,662.91		1,031,121.93	11,225,982.39		712,241.08

2、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
投标保证金	6,757,473.76	3,756,256.56
备用金	8,729,969.17	7,002,900.80
与子公司关联款项	11,559,284.37	8,865,785.65
其他	348,219.98	466,825.03
合 计	27,394,947.28	20,091,768.04

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
梅安森中太（北京）科技有限公司	子公司往来	8,300,820.33	3 年以内	30.30	
梅安森元图（北京）软件技术有限公司	子公司往来	2,000,820.33	1 年以内	7.30	
重庆海康威视系统技术有限公司	履约保证金	1,908,039.41	1 年以内	6.96	95,401.97
重庆格易科技有限公司	子公司往来	1,011,125.09	1 年以内	3.69	
菏泽市定陶区公共资源交易中心	保证金	640,000.00	1 年以内	2.34	32,000.00
合 计		13,860,805.16		50.59	127,401.97

(三) 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	56,270,000.00		56,270,000.00	54,100,000.00		54,100,000.00
对联营、合营企业投资	131,553,887.40		131,553,887.40	121,215,484.33		121,215,484.33
合 计	187,823,887.40		187,823,887.40	175,315,484.33		175,315,484.33

1、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
六盘水梅安森科技有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
重庆梅安森格易科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
梅安森元图（北京）软件技术有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
梅安森中太（北京）科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
重庆智诚康博环保科技有限公司		2,170,000.00		2,170,000.00		
合 计	54,100,000.00	2,170,000.00		56,270,000.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
江西飞尚科技有限公司	121,215,484.33			10,338,403.07						131,553,887.40	
合 计	121,215,484.33			10,338,403.07						131,553,887.40	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	113,701,973.97	78,294,979.28	116,868,816.26	73,471,013.78
矿山安全生产监控产品	45,941,616.44	26,903,894.20	91,892,129.64	55,543,823.75
公共安全监控产品	57,376,228.48	44,577,391.65	19,146,940.32	13,584,657.13
智慧城市监控产品	10,384,129.05	6,813,693.43	5,829,746.30	4,342,532.90
二、其他业务小计	646,030.20	165,359.03	1,168,307.16	346,015.02
维修费	521,536.49	75,170.37	995,755.40	346,015.02

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	124,493.71	90,188.66	172,551.76	
合 计	114,348,004.17	78,460,338.31	118,037,123.42	73,817,028.80

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-119,556.70	
2. 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）	6,926,806.19	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	738.98	
4. 所得税影响额	-1,168,440.71	
5. 少数股东权益影响额	-315,847.55	
合 计	5,323,700.21	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-15.25	-10.69	-0.50	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.23	-11.61	-0.53	-0.44

重庆梅安森科技股份有限公司

二〇一八年二月十三日

第 15 页至第 61 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 马焰

签名： 冉华周

签名： 冉华周

日期： 2018.2.13

日期： 2018.2.13

日期： 2018.2.13