

重庆梅安森科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2019]第 3-00360 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  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
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[2019]第 3-00360 号

**重庆梅安森科技股份有限公司全体股东：**

## 一、 审计意见

我们审计了重庆梅安森科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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）其他应收款坏账准备计提



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  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

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

## 1、事项描述

如“附注五、（四）其他应收款”中所述，截至2018年12月31日，贵公司其他应收款余额为94,641,631.15元，其他应收款坏账准备余额为75,654,812.12元，账面价值为18,986,819.03元，其他应收款坏账准备计提是否充分合理对财务报表影响较大。贵公司如有客观证据表明应收款项发生了减值时，管理层按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提单项坏账准备；对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征组合，对其可回收性进行评估，根据历史应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，确定坏账准备的计提。由于其他应收款金额重大，且管理层在确定其减值时做出了重大判断，我们将其他应收款坏账准备计提识别作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对其他应收款坏账准备的计提主要执行了以下审计程序：

（1）对公司信用政策及其他应收款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）对其他应收款坏账准备计提的会计政策进行了复核，分析公司其他应收款坏账准备会计估计的合理性，包括确定其他应收款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，评价管理层所采用的方法以及确定的坏账准备计提比例是否合理；

（3）分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与其他应收款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析其他应收款坏账准备计提是否充分；

（4）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，评价管理层确定的信用风险特征是否恰当，并复核计算的准确性，并重点关注了账龄1年以上的大额其他应收款；

（5）对单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款进行了审慎核查，通过实地走访、了解债务人及担保人的生产经营状况、融资能力和还款意愿，查询债务人资信状况、涉诉案件等公开信息，检查历史付款记录、期后回款、沟通资料等客观证据，对管理层关于其他应收款可回收性的判断进行了独立的分析复核；



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  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

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

(6) 执行其他应收款函证程序及检查期后回款情况，评价其他应收款坏账准备计提的合理性；

(7) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；

(8) 重新计算坏账计提金额是否准确。

## (二) 存货跌价准备

### 1、事项描述

如“附注三、（十二）存货”中所述，贵公司存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量。截至2018年12月31日，贵公司存货余额为81,046,212.83元，存货跌价准备为15,836,868.87元，账面价值为65,209,343.96元，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。贵公司以存货的预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。管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并考虑存货现时状态、历史售价及未来市场趋势。鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作出重大判断，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下审计程序：

(1) 评估并测试了与存货跌价准备相关的关键内部控制；

(2) 对贵公司的存货实施了监盘程序，检查存货的数量及状况，并重点对库龄较长的存货进行了检查；

(3) 获取了贵公司存货跌价准备计算表，抽取部分型号存货比较其在该表中记载的状态和库龄与通过监盘获知的情况是否相符；

(4) 通过比较同状态产品历史售价，以及根据季节性和周期性特征对产品未来售价变动趋势的复核，对管理层估计的预计售价进行了评估，并与资产负债表日后的实际售价进行了核对；

(5) 通过比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行了评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行了核对；



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  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

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

(6) 选择部分存货项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括公司2018年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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 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



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  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

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

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对公司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公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就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

011092019042401126553



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  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

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

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十四日

## 1、合并资产负债表

编制单位：重庆梅安森科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	36,416,475.85	154,250,120.35
结算备付金		
拆出资金		
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	251,981,660.89	274,021,063.24
其中：应收票据	42,834,636.35	23,565,576.98
应收账款	209,147,024.54	250,455,486.26
预付款项	10,686,353.08	61,636,207.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,986,819.03	19,818,665.94
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	65,209,343.96	69,464,198.68
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,987,125.12	7,443,056.40
流动资产合计	403,267,777.93	586,633,311.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	38,870,012.66	38,891,795.04
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	252,627,410.43	153,367,144.51
投资性房地产	49,315,974.74	
固定资产	106,356,207.16	117,946,829.64
在建工程	74,765,217.71	52,280,848.76
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	31,074,836.41	33,233,082.82
开发支出		

商誉	7,362,796.13	7,362,796.13
长期待摊费用		
递延所得税资产	29,437,056.91	17,255,004.26
其他非流动资产	269,705.42	274,750.89
非流动资产合计	590,079,217.57	420,612,252.05
资产总计	993,346,995.50	1,007,245,563.91
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	129,963,496.29	85,064,267.28
预收款项	14,573,854.97	9,148,591.82
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,538,174.42	4,737,466.44
应交税费	3,896,671.84	2,462,988.38
其他应付款	102,877,854.56	130,922,598.38
其中：应付利息	97,809.73	681,748.51
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,000,000.00	16,000,000.00
其他流动负债	7,219,863.22	1,531,422.73
流动负债合计	290,069,915.30	249,867,335.03
非流动负债：		
长期借款	45,000,000.00	44,000,000.00
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		
预计负债		
递延收益	4,353,403.00	4,322,201.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,353,403.00	48,322,201.00

负债合计	339,423,318.30	298,189,536.03
所有者权益：		
股本	164,276,000.00	164,276,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	224,250,590.12	224,275,921.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,726,129.98	37,726,129.98
一般风险准备		
未分配利润	54,691,608.45	114,322,082.49
归属于母公司所有者权益合计	480,944,328.55	540,600,134.41
少数股东权益	172,979,348.65	168,455,893.47
所有者权益合计	653,923,677.20	709,056,027.88
负债和所有者权益总计	993,346,995.50	1,007,245,563.91

法定代表人：马焰  
 机构负责人：方雨

主管会计工作负责人：郑海江

会计机

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	30,961,317.18	57,041,942.95
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	248,075,450.09	255,343,989.44
其中：应收票据	42,534,636.35	23,016,576.98
应收账款	205,540,813.74	232,327,412.46
预付款项	10,324,709.16	58,352,072.36
其他应收款	49,052,047.95	160,072,360.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	66,889,134.53	60,618,509.86
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,654,551.09	4,623,287.61
流动资产合计	421,957,210.00	596,052,162.37
非流动资产：		

可供出售金融资产	35,370,012.66	35,391,795.04
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	156,900,000.00	60,270,000.00
投资性房地产		
固定资产	105,476,587.00	116,460,167.41
在建工程	74,765,217.71	2,417,674.77
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	31,048,431.64	31,750,264.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	27,878,823.12	16,399,736.65
其他非流动资产	269,705.42	274,750.89
非流动资产合计	431,708,777.55	262,964,388.85
资产总计	853,665,987.55	859,016,551.22
流动负债：		
短期借款		
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	162,963,211.57	83,532,237.88
预收款项	11,971,519.95	8,730,797.82
应付职工薪酬	6,396,588.38	3,365,355.60
应交税费	1,550,973.10	2,220,264.23
其他应付款	108,364,069.89	135,028,653.33
其中：应付利息	76,151.28	681,748.51
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,000,000.00	16,000,000.00
其他流动负债	6,049,749.02	585,599.69
流动负债合计	319,296,111.91	249,462,908.55
非流动负债：		
长期借款	22,000,000.00	44,000,000.00
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		
预计负债		
递延收益	4,353,403.00	4,322,201.00
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	26,353,403.00	48,322,201.00
负债合计	345,649,514.91	297,785,109.55
所有者权益：		
股本	164,276,000.00	164,276,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	224,843,999.83	224,843,999.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,726,129.98	37,726,129.98
未分配利润	81,170,342.83	134,385,311.86
所有者权益合计	508,016,472.64	561,231,441.67
负债和所有者权益总计	853,665,987.55	859,016,551.22

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	234,278,508.23	288,389,193.92
其中：营业收入	234,278,508.23	288,389,193.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	331,080,845.02	279,597,207.54
其中：营业成本	134,845,451.83	168,100,001.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,145,944.27	5,015,074.11
销售费用	35,767,966.77	27,461,589.82
管理费用	25,894,639.05	22,232,383.98
研发费用	28,217,050.18	26,373,853.06
财务费用	7,680,290.11	11,338,737.41
其中：利息费用	7,993,265.82	11,740,503.94
利息收入	375,588.41	582,491.24

资产减值损失	94,529,502.81	19,075,567.76
加：其他收益	15,178,942.63	8,543,012.69
投资收益（损失以“－”号填列）	11,420,596.13	19,230,401.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,230,401.94
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-3,167.04	-155,734.84
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-70,205,965.07	36,409,666.17
加：营业外收入	4,614,727.42	4,102,197.79
减：营业外支出	1,086,642.12	1,524,233.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-66,677,879.77	38,987,630.11
减：所得税费用	-12,175,529.09	2,213,727.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-54,502,350.68	36,773,902.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-54,502,350.68	36,773,902.37
（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	-59,630,474.04	42,019,076.26
少数股东损益	5,128,123.36	-5,245,173.89
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）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）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	-54,502,350.68	36,773,902.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-59,630,474.04	42,019,076.26
归属于少数股东的综合收益总额	5,128,123.36	-5,245,173.89
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.363	0.255
（二）稀释每股收益	-0.363	0.255

法定代表人：马焰  
机构负责人：方雨

主管会计工作负责人：郑海江

会计机

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	222,409,171.67	271,558,087.17
减：营业成本	138,883,676.45	156,909,542.40
税金及附加	3,297,459.96	4,743,227.73
销售费用	29,452,516.60	21,366,920.22
管理费用	15,468,080.27	14,086,382.12
研发费用	18,673,576.54	23,824,287.36
财务费用	7,615,344.50	11,406,715.56
其中：利息费用	7,882,610.40	11,740,503.94
利息收入	314,112.41	489,816.70
资产减值损失	88,864,869.72	32,765,806.03
加：其他收益	11,974,640.14	8,014,533.01
投资收益（损失以“－”号填列）		17,063,551.64
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	5,877.16	-144,375.11

“-”号填列)		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-67,865,835.07	31,388,915.29
加：营业外收入	4,257,043.76	2,974,133.40
减：营业外支出	1,084,766.99	1,511,033.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-64,693,558.30	32,852,014.84
减：所得税费用	-11,478,589.27	2,153,000.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-53,214,969.03	30,699,014.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-53,214,969.03	30,699,014.16
（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）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）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	-53,214,969.03	30,699,014.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	205,677,001.62	330,839,886.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	8,635,626.77	7,435,712.69
收到其他与经营活动有关的现金	7,765,908.48	7,300,156.84
经营活动现金流入小计	222,078,536.87	345,575,755.58
购买商品、接受劳务支付的现金	80,747,912.87	168,545,378.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	46,184,778.86	51,905,877.60
支付的各项税费	19,236,912.62	30,522,783.29
支付其他与经营活动有关的现金	42,783,112.92	26,589,450.51
经营活动现金流出小计	188,952,717.27	277,563,489.45
经营活动产生的现金流量净额	33,125,819.60	68,012,266.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		135,225,644.00

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	219,915.00	87,316.18
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	219,915.00	135,312,960.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,248,160.57	8,094,784.60
投资支付的现金	89,619,234.44	151,523,766.01
质押贷款净增加额		
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	127,867,395.01	159,618,550.61
投资活动产生的现金流量净额	-127,647,480.01	-24,305,590.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		162,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		162,000,000.00
取得借款收到的现金	25,000,000.00	67,950,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	65,000,000.00
筹资活动现金流入小计	35,000,000.00	294,950,000.00
偿还债务支付的现金	16,000,000.00	102,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,426,482.79	11,113,519.71
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	41,500,000.00	156,301,876.51
筹资活动现金流出小计	65,926,482.79	270,365,396.22
筹资活动产生的现金流量净额	-30,926,482.79	24,584,603.78
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	-125,448,143.20	68,291,279.48
加：期初现金及现金等价物余额	150,625,520.35	82,334,240.87
六、期末现金及现金等价物余额	25,177,377.15	150,625,520.35

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	185,094,457.17	310,899,125.13
收到的税费返还	7,060,163.20	7,435,712.69
收到其他与经营活动有关的现金	35,631,666.85	10,030,613.17
经营活动现金流入小计	227,786,287.22	328,365,450.99
购买商品、接受劳务支付的现金	75,127,880.18	150,982,979.96
支付给职工以及为职工支付的现金	30,311,590.45	33,033,687.01
支付的各项税费	16,125,194.00	26,288,766.11
支付其他与经营活动有关的现金	31,734,679.48	118,162,566.20
经营活动现金流出小计	153,299,344.11	328,467,999.28
经营活动产生的现金流量净额	74,486,943.11	-102,548.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		135,225,644.00
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	84,015.00	85,956.18
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	84,015.00	135,311,600.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,095,101.09	2,569,224.39
投资支付的现金	6,630,000.00	25,000,000.00
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	44,725,101.09	27,569,224.39
投资活动产生的现金流量净额	-44,641,086.09	107,742,375.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		67,950,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		65,000,000.00
筹资活动现金流入小计		132,950,000.00
偿还债务支付的现金	47,500,000.00	102,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,426,482.79	11,113,519.71
支付其他与筹资活动有关的现金	7,614,498.70	150,734,979.51
筹资活动现金流出小计	63,540,981.49	264,798,499.22
筹资活动产生的现金流量净额	-63,540,981.49	-131,848,499.22
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	-33,695,124.47	-24,208,671.72
加：期初现金及现金等价物余额	53,417,342.95	77,626,014.67
六、期末现金及现金等价物余额	19,722,218.48	53,417,342.95

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	164,276,000.00				224,275,921.94				37,726,129.98		114,322,082.49	168,455,893.47	709,056,027.88
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	164,276,000.00				224,275,921.94				37,726,129.98		114,322,082.49	168,455,893.47	709,056,027.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-25,331.82						-59,630,474.04	4,523,455.18	-55,132,350.68
（一）综合收益总额											-59,630,474.04	5,128,123.36	-54,502,350.68
（二）所有者投入和减少资本					-25,331.82							-604,668.18	-630,000.00
1. 所有者投入的普通股												-630,000.00	-630,000.00
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												
4. 其他				-25,331.82							25,331.82	
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
(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	164,276,000.00			224,250,590.12				37,726,129.98		54,691,608.45	172,979,348.65	653,923,677.20

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	165,772,800.00				235,305,855.43	10,957,047.62			34,656,228.56		75,749,806.93	16,699,886.47	517,227,529.77
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	165,772,800.00				235,305,855.43	10,957,047.62			34,656,228.56		75,749,806.93	16,699,886.47	517,227,529.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,496,800.00				-11,029,933.49	-10,957,047.62			3,069,901.42		38,572,275.56	151,756,007.00	191,828,498.11
（一）综合收益总额											42,019,076.26	-5,245,173.89	36,773,902.37
（二）所有者投入和减少资本	-1,496,800.00				-11,029,933.49	-10,957,047.62					-376,899.28	157,001,180.89	155,054,595.74
1. 所有者投入的普通股	-1,496,800.00				-9,083,348.34	-10,957,047.62					-376,899.28	162,000,000.00	162,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	164,276,000.00				224,843,999.83				37,726,129.98	134,385,311.86	561,231,441.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	164,276,000.00				224,843,999.83				37,726,129.98	134,385,311.86	561,231,441.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-53,214,969.03	-53,214,969.03
（一）综合收益总额										-53,214,969.03	-53,214,969.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
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											
（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	164,276,000.00				224,843,999.83				37,726,129.98	81,170,342.83	508,016,472.64

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	165,772,800.00				235,305,855.43	10,957,047.62			34,656,228.56	107,133,098.40	531,910,934.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	165,772,800.00				235,305,855.43	10,957,047.62			34,656,228.56	107,133,098.40	531,910,934.77
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-1,496,800.00				-10,461,855.60	-10,957,047.62			3,069,901.42	27,252,213.46	29,320,506.90
(一)综合收益总额										30,699,014.16	30,699,014.16
(二)所有者投入和减少资本	-1,496,800.00				-10,461,855.60	-10,957,047.62				-376,899.28	-1,378,507.26
1.所有者投入的普通股	-1,496,800.00				-9,083,348.34	-10,957,047.62				-376,899.28	
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					-1,378,507.26						-1,378,507.26
4.其他											
(三)利润分配									3,069,901.42	-3,069,901.42	
1.提取盈余公积									3,069,901.42	-3,069,901.42	
2.对所有者(或股东)的分配											
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											
（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	164,276,000.00				224,843,999.83				37,726,129.98	134,385,311.86	561,231,441.67

# 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责任公司于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”。

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

公司类型: 股份有限公司(上市)

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

公司总部地址: 重庆市九龙坡区华福大道福园路28号

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

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、污水处理环保产品的研发、生产与销售等。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。

#### (四) 本年度合并财务报表范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司为北京元图智慧科技有限公司、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、重庆元图位联科技有限公司、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、重庆智诚康博环保科技有限公司、重庆梅安森建筑安装工程有限责任公司、山西中颐钛信科技有限公司、北京位联慧通科技有限公司及重庆诚瑞通鑫物联网科技合伙企业(有限合伙), 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、智慧城市、污水处理及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(十四)）、无形资产摊销（附注三(十七)）、收入的确认时点（附注三(二十三)）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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 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。包括原材料、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）以及工程施工。

##### 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) 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。

## (十四) 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。

#### （十五）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。

#### （十六）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。

#### （十七）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。

## (十八) 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。

#### (十九) 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) 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。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 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。

## (二十四) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

## 2、政府补助会计处理

### （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：用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

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，分别下列情况处理：用于补偿本公司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。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## 3、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

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，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。

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。

## 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相

关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 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。

#### (二十六) 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。

#### (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	251,981,660.89	274,021,063.24	应收票据：3,565,576.98 元 应收账款：250,455,486.26 元
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	18,986,819.03	19,818,665.94	其他应收款：19,818,665.94 元
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	106,356,207.16	117,946,829.64	固定资产：117,946,829.64 元
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程	74,765,217.71	52,280,848.76	在建工程：52,280,848.76 元
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	129,963,496.29	85,064,267.28	应付票据：8,429,000.00 元 应付账款：76,635,267.28 元
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	102,877,854.56	130,922,598.38	应付利息：681,748.51 元 其他应付款：130,240,849.87 元
7.管理费用列报调整	管理费用	25,894,639.05	22,232,383.98	48,606,237.04 元
8.研发费用单独列示	研发费用	28,217,050.18	26,373,853.06	—

#### 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	2018年5月1日前：6%、11%、17%； 2018年5月1日后：6%、10%、16%。
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
北京元图智慧科技有限公司	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
重庆元图位联科技有限公司	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
重庆梅安森派谱信息技术有限公司	25.00
重庆梅安森建筑安装工程有限责任公司	25.00
山西中颐钛信科技有限公司	25.00
北京位联慧通科技有限公司	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。

公司之控股子公司北京元图智慧科技有限公司（以下简称“北京元图”）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日起北京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，2018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，享受15%的所得税优惠政策，2017年8月通过高新技术企业复审，2018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	58,192.89	60,254.11
银行存款	25,119,184.26	150,565,266.24
其他货币资金	11,239,098.70	3,624,600.00
合计	36,416,475.85	154,250,120.35

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	11,239,098.70	3,411,600.00
保函保证金		213,000.00
合 计	11,239,098.70	3,624,600.00

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	42,834,636.35	23,565,576.98
应收账款	296,758,202.22	332,995,141.39
减：坏账准备	87,611,177.68	82,539,655.13
合 计	251,981,660.89	274,021,063.24

1、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	38,169,400.00	18,782,596.90
商业承兑汇票	4,665,236.35	4,782,980.08
合 计	42,834,636.35	23,565,576.98

(2) 期末公司已质押的应收票据金额为 9,710,000.00 元。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 45,223,293.15 元。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据金额为 50,000.00 元。

2、应收账款

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	9,499,735.00	3.20	9,499,735.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	282,514,277.33	95.20	73,367,252.79	25.97
其中：账龄组合	282,514,277.33	95.20	73,367,252.79	25.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,744,189.89	1.60	4,744,189.89	100.00
合 计	296,758,202.22	100.00	87,611,177.68	29.52

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	2,604,020.00	0.78	2,604,020.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	328,278,057.00	98.58	77,822,570.74	23.71
其中：账龄组合	328,278,057.00	98.58	77,822,570.74	23.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,113,064.39	0.64	2,113,064.39	100.00
合计	332,995,141.39	100.00	82,539,655.13	24.79

(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	5,299,258.00	5,299,258.00	4 至 5 年	100.00	预计无法收回
客户 B	2,604,020.00	2,604,020.00	4 至 5 年	100.00	预计无法收回
客户 C	1,596,457.00	1,596,457.00	4 至 5 年	100.00	预计无法收回
合计	9,499,735.00	9,499,735.00			

(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	125,447,332.77	5.00	6,272,366.64	146,750,129.08	5.00	7,337,506.40
1 至 2 年	68,169,727.06	10.00	6,816,972.70	47,439,089.59	10.00	4,743,908.96
2 至 3 年	19,336,274.74	20.00	3,867,254.94	40,001,864.23	20.00	8,000,372.85
3 至 4 年	13,285,719.42	40.00	5,314,287.77	51,342,188.06	40.00	20,536,875.23
4 至 5 年	25,894,263.03	80.00	20,715,410.43	27,704,393.71	80.00	22,163,514.97
5 年以上	30,380,960.31	100.00	30,380,960.31	15,040,392.33	100.00	15,040,392.33
合计	282,514,277.33		73,367,252.79	328,278,057.00	—	77,822,570.74

(3) 计提、核销的坏账准备情况

2018 年度公司计提坏账准备金额为 5,200,815.76 元。

(4) 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	69,625,040.14	23.46	5,216,142.13
合计	69,625,040.14	23.46	5,216,142.13

(三) 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	10,141,596.53	94.90	59,893,989.19	97.18
1至2年	541,971.55	5.07	1,417,322.75	2.30
2至3年	100.00		132,360.00	0.21
3年以上	2,685.00	0.03	192,535.31	0.31
合 计	10,686,353.08	100.00	61,636,207.25	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	7,166,200.00	67.06
合 计	7,166,200.00	67.06

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	94,641,631.15	21,565,415.15
减：坏账准备	75,654,812.12	1,746,749.21
合 计	18,986,819.03	19,818,665.94

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	73,853,899.60	78.04	73,853,899.60	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,699,686.28	21.87	1,712,867.25	8.27
其中：账龄组合	20,699,686.28	21.87	1,712,867.25	8.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	88,045.27	0.09	88,045.27	100.00
合 计	94,641,631.15	100.00	75,654,812.12	79.94

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	21,565,415.15	100.00	1,746,749.21	8.10
其中：账龄组合	21,565,415.15	100.00	1,746,749.21	8.10
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	21,565,415.15	100.00	1,746,749.21	8.10

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
黑龙江恒阳农业集团有限公司	73,853,899.60	73,853,899.60	1-2年	100.00	预计无法收回
合计	73,853,899.60	73,853,899.60			

(2) 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	15,200,709.33	5.00	760,035.47	14,669,687.03	5.00	733,484.36
1至2年	2,841,036.10	10.00	284,103.61	5,024,079.35	10.00	502,407.94
2至3年	2,264,740.85	20.00	452,948.17	1,444,013.01	20.00	288,802.61
3至4年	295,700.00	40.00	118,280.00	310,135.76	40.00	124,054.30
4至5年	-	80.00	-	97,500.00	80.00	78,000.00
5年以上	97,500.00	100.00	97,500.00	20,000.00	100.00	20,000.00
合计	20,699,686.28	—	1,712,867.25	21,565,415.15	—	1,746,749.21

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
应收退税款	5,397,219.10	
保证金	9,282,565.37	12,033,572.02
备用金	2,398,256.10	8,713,335.56
代购设备款等	73,853,899.60	
其他	3,709,690.98	818,507.57
合计	94,641,631.15	21,565,415.15

3、计提的坏账准备金额

2018年度计提的坏账准备金额为73,908,062.91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
黑龙江恒阳农业集团有限公司	代购设备款等	73,853,899.60	2年以内	78.04	73,853,899.60
重庆高新技术产业开发区税务局	退税款	3,716,478.94	1年以内	3.93	185,823.95
北京市海淀区国税局第四税务所	退税款	1,680,740.16	1年以内	1.78	84,037.01
重庆高新技术产业开发区管理委员会财务局	保证金	1,600,000.00	1年以内	1.69	80,000.00
陕西麟北煤业开发有限责任公司	履约保证金	1,480,562.40	1年以内	1.56	74,028.12
合计		82,331,681.10		87.00	74,277,788.68

(五) 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	21,928,100.72	7,170,462.63	14,757,638.09	24,375,398.52	1,005,905.96	23,369,492.56
自制半成品	3,734,627.02	1,017,119.09	2,717,507.93	3,984,636.27	117,716.97	3,866,919.30
在产品	4,217,077.46	914.97	4,216,162.49	1,572,997.65	21,125.72	1,551,871.93
库存商品	17,812,824.67	2,248,405.29	15,564,419.38	19,830,382.04	661,429.35	19,168,952.69
其中：发出商品	14,114,792.16	1,291,121.65	12,823,670.51	14,606,824.56	620,132.53	13,986,692.03
委托加工物资	1,474,428.39	80,180.89	1,394,247.50	793,263.57	135,367.85	657,895.72
工程施工	31,879,154.57	5,319,786.00	26,559,368.57	20,849,066.48		20,849,066.48
合计	81,046,212.83	15,836,868.87	65,209,343.96	71,405,744.53	1,941,545.85	69,464,198.68

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	1,005,905.96	6,523,125.31	-	358,568.64	7,170,462.63
自制半成品	117,716.97	967,061.64	-	67,659.52	1,017,119.09
在产品	21,125.72	377.85	-	20,588.60	914.97
库存商品	661,429.35	2,356,844.97	-	769,869.03	2,248,405.29
其中：发出商品	620,132.53	1,419,358.93	-	748,369.81	1,291,121.65
委托加工物资	135,367.85	10,221.05	-	65,408.01	80,180.89
工程施工	-	5,319,786.00	-	-	5,319,786.00
合计	1,941,545.85	15,177,416.82		1,282,093.80	15,836,868.87

注：原材料、在产品，以及生产的库存商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；库存商品，以该库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定可变现净值；期初计提存货跌价准备的存货，本期实现销售，相应存货跌价准备予以转销。

### (六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	10,841,322.88	2,139,861.72
多交的企业所得税	4,629,180.32	4,629,180.32
待认证进项税	3,355,174.08	
多交印花税	285.00	
内部交易形成的未抵消的债权	1,161,162.84	674,014.36
合 计	19,987,125.12	7,443,056.40

注：内部交易形成的未抵消的债权系根据财政部印发的《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，符合收入确认条件并确认收入的时点早于按照增值税制度确认增值税纳税义务发生时点的，应确认相关销项税额并计入“应交税费—待转销项税额”科目；与此同时一般纳税人购进的货物已到达并验收入库，但尚未收到增值税扣税凭证的，不需要将增值税的进项税额暂估入账。对于已经符合收入确认条件并确认收入但还未开具增值税发票的内部交易，在合并抵消时，债权方与待转销项税额对应的应收账款无法与债务方暂估的负债抵消一致，其差额重分类至其他流动资产反映。

### (七) 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	38,891,795.04	21,782.38	38,870,012.66	38,891,795.04		38,891,795.04
其中：按成本计量的	38,891,795.04	21,782.38	38,870,012.66	38,891,795.04		38,891,795.04
合 计	38,891,795.04	21,782.38	38,870,012.66	38,891,795.04		38,891,795.04

#### 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	2,000,000.00			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					17.59	
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	
智慧乡村馆陶县科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		21,782.38		21,782.38	10.00	

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		
江西飞尚科技有限公司	13,391,795.04			13,391,795.04					1.9747	
合计	38,891,795.04			38,891,795.04		21,782.38		21,782.38		

### (八) 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			其他减少
重庆市伟岸测器制造股份有限公司	153,367,144.51	87,839,669.79		11,420,596.13						252,627,410.43	
合计	153,367,144.51	87,839,669.79		11,420,596.13						252,627,410.43	

注：公司之子公司重庆诚瑞通鑫物联网科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“诚瑞通鑫”）以 87,839,669.79 元的价格受让杨劲松等四人持有的重庆市伟岸测器制造股份有限公司（以下简称“伟岸测器”）7,011,300 股股份，股份转让完成后，诚瑞通鑫共持有伟岸测器 36% 的股份，本公司间接持有伟岸测器 12.10% 的股份。

### (九) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	50,008,805.06	50,008,805.06
在建工程转入	50,008,805.06	50,008,805.06
3.本期减少金额		
4.期末余额	50,008,805.06	50,008,805.06
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额		

项目	房屋及建筑物	合 计
2.本期增加金额	692,830.32	692,830.32
(1) 计提或摊销	692,830.32	692,830.32
3.本期减少金额		
4.期末余额	692,830.32	692,830.32
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	49,315,974.74	49,315,974.74
2.期初账面价值		

### (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	85,746,803.30	59,346,607.88	10,186,633.13	10,606,159.46	165,886,203.77
2.本期增加金额	-	10,713.23	-	306,366.15	317,079.38
购置	-	10,713.23	-	306,366.15	317,079.38
3.本期减少金额	-	-	1,915,115.38	12,934.62	1,928,050.00
处置或报废	-	-	1,915,115.38	12,934.62	1,928,050.00
4.期末余额	85,746,803.30	59,357,321.11	8,271,517.75	10,899,590.99	164,275,233.15
二、累计折旧					
1.期初余额	11,977,367.83	20,550,874.69	7,472,476.37	7,528,653.49	47,529,372.38
2.本期增加金额	2,633,388.06	6,556,267.46	897,961.14	1,415,035.46	11,502,652.12
计提	2,633,388.06	6,556,267.46	897,961.14	1,415,035.46	11,502,652.12
3.本期减少金额	-	-	1,712,783.51	11,930.60	1,724,714.11
处置或报废	-	-	1,712,783.51	11,930.60	1,724,714.11
4.期末余额	14,610,755.89	27,107,142.15	6,657,654.00	8,931,758.35	57,307,310.39
三、减值准备					
1.期初余额		375,441.85		34,559.90	410,001.75
2.本期增加金额	-	-	201,713.85	-	201,713.85
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	375,441.85	201,713.85	34,559.90	611,715.60
四、账面价值					
1.期末账面价值	71,136,047.41	31,874,737.11	1,412,149.90	1,933,272.74	106,356,207.16
2.期初账面价值	73,769,435.47	38,420,291.34	2,714,156.76	3,042,946.07	117,946,829.64

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
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
金凤园区建设工程项目	74,765,217.71		74,765,217.71	1,088,744.43		1,088,744.43
购买的北京海淀区房屋及 地下建筑物				49,863,173.99		49,863,173.99
合 计	74,765,217.71		74,765,217.71	52,280,848.76		52,280,848.76

2、重大在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数	期初数	本期增加	转入投资性 房地产	其他减少	期末数	工程投 入占预 算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息 资本 化累 计金 额	资金 来源
金凤园区建设 工程项目	300,000,000.00	1,088,744.43	73,676,473.28			74,765,217.71	24.92	40.00		自有 资金
购买的北京海 淀区房屋及地 下建筑物	50,000,000.00	49,863,173.99	145,631.07	50,008,805.06			100.00	100.00		自有 资金
合 计		50,951,918.42	73,822,104.35	50,008,805.06		74,765,217.71				

(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	11,681,196.97	261,489.61	204,723.58	13,720.00	46,111,697.41
2.本期增加金额	-	168,618.02	2,924.53	4,771.94	-	176,314.49
购置	-	168,618.02	2,924.53	4,771.94	-	176,314.49
3.期末余额	33,950,567.25	11,849,814.99	264,414.14	209,495.52	13,720.00	46,288,011.90
二、累计摊销						
1.期初余额	3,281,039.11	9,429,161.03	90,023.10	75,533.10	2,858.25	12,878,614.59
2.本期增加金额	679,011.36	1,592,288.35	26,248.29	20,929.86	1,371.96	2,319,849.82
计提	679,011.36	1,592,288.35	26,248.29	20,929.86	1,371.96	2,319,849.82
3.期末余额	3,960,050.47	11,021,449.38	116,271.39	96,462.96	4,230.21	15,198,464.41
三、减值准备						
1.本期增加金额		7,140.12		7,570.96		14,711.08
计提		7,140.12		7,570.96		14,711.08
2.期末余额		7,140.12		7,570.96		14,711.08

项 目	土地使用权	软件系统	专利权	著作权类	商标权	合计
四、账面价值						
1.期末账面价值	29,990,516.78	821,225.49	148,142.75	105,461.60	9,489.79	31,074,836.41
2.期初账面价值	30,669,528.14	2,252,035.94	171,466.51	129,190.48	10,861.75	33,233,082.82

### (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	
北京元图智慧科技有限公司	7,362,796.13					7,362,796.13
合 计	7,362,796.13					7,362,796.13

注：资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。公司以产生现金流量相关的长期资产作为资产组，并根据历史实际经营数据、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来5年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。北京元图智慧科技有限公司预测采用的毛利率为64.56%，前5年的收入增长率分别为16%、13%、9%、6%、5%，现金流量折现率为13.18%。经测算，商誉不存在减值。

### (十四) 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	21,821,839.59	145,092,499.52	10,872,403.69	71,388,908.36
存货跌价准备	2,113,708.35	14,091,388.99	226,708.43	1,511,389.53
未实现内部收益	1,384,290.05	9,228,600.33	443,647.41	2,957,649.40
可抵扣亏损	4,083,694.48	27,224,629.87	5,712,244.73	38,081,631.51
固定资产减值准备	30,257.08	201,713.85		
可供出售金融资产减值准备	3,267.36	21,782.38		
合 计	29,437,056.91	195,860,614.94	17,255,004.26	113,939,578.80

#### 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	20,343,682.99	13,737,654.05
可抵扣亏损	105,407,185.67	106,665,897.14
合 计	125,750,868.66	120,403,551.19

注：由于公司及公司之子公司北京元图智慧科技有限公司、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、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、重庆智诚康博环保科技有限公司、重庆梅

安森建筑安装工程有限责任公司及分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
2021年度	82,352,479.36	90,403,351.66	
2022年度	16,262,545.48	16,262,545.48	
2023年度	6,792,160.83		
合 计	105,407,185.67	106,665,897.14	

#### (十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
处在建设中的 OA 系统及软件	269,705.42	274,750.89
合 计	269,705.42	274,750.89

#### (十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	17,015,014.50	8,429,000.00
应付账款	112,948,481.79	76,635,267.28
合 计	129,963,496.29	85,064,267.28

##### 1、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,015,014.50	8,429,000.00
合 计	17,015,014.50	8,429,000.00

##### 2、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	68,115,186.55	58,859,339.13
1年以上	44,833,295.24	17,775,928.15
合 计	112,948,481.79	76,635,267.28

#### (十七) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	13,620,584.41	8,383,243.95
1年以上	953,270.56	765,347.87
合 计	14,573,854.97	9,148,591.82

(十八) 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	4,584,092.78	46,152,975.44	43,305,351.32	7,431,716.90
二、离职后福利-设定提存计划	153,373.66	3,949,487.36	3,996,403.50	106,457.52
合 计	4,737,466.44	50,102,462.80	47,301,754.82	7,538,174.42

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	3,746,663.95	39,442,046.83	37,402,023.84	5,786,686.94
2、职工福利费		1,082,991.20	1,082,991.20	
3、社会保险费	85,949.69	2,300,324.29	2,325,925.24	60,348.74
其中： 医疗保险费	78,228.80	2,020,824.32	2,044,158.82	54,894.30
工伤保险费	1,562.62	214,820.33	215,257.55	1,125.40
生育保险费	6,158.27	64,679.64	66,508.87	4,329.04
4、住房公积金		1,822,570.00	1,817,332.00	5,238.00
5、工会经费和职工教育经费	723,479.14	991,889.30	163,925.22	1,551,443.22
6、离职补偿金		513,153.82	513,153.82	
7、其他	28,000.00			28,000.00
合 计	4,584,092.78	46,152,975.44	43,305,351.32	7,431,716.90

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	147,088.49	3,824,375.26	3,869,362.20	102,101.55
2、失业保险费	6,285.17	125,112.10	127,041.30	4,355.97
合 计	153,373.66	3,949,487.36	3,996,403.50	106,457.52

(十九) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	3,259,699.10	2,044,368.09
所得税	576.30	
城建税	226,528.47	145,449.11
个人所得税	206,577.28	157,902.59
印花税	42,744.63	12,636.37
教育费附加	96,768.63	62,020.34
地方教育费附加	63,777.43	40,611.88
合 计	3,896,671.84	2,462,988.38

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	97,809.73	681,748.51
其他应付款项	102,780,044.83	130,240,849.87
合计	102,877,854.56	130,922,598.38

1、应付利息

类别	期末余额	期初余额
实际控制人马焰应付利息	4,833.34	580,241.66
浙商银行应付利息	71,317.94	101,506.85
宁波银行应付利息	21,658.45	
合计	97,809.73	681,748.51

2、其他应付款

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
差旅费	690,600.37	672,825.17
工程质保金	1,008,289.62	1,055,658.00
借款	93,500,000.00	125,000,000.00
经营性往来款	1,400,138.67	751,039.36
保证金	947,079.24	1,050,658.00
代扣代缴	1,383,360.37	293,570.97
未支付的股权转让款		676,528.20
其他	3,850,576.56	740,570.17
合计	102,780,044.83	130,240,849.87

注：截止 2018 年 12 月 31 日，公司向实际控制人马焰借款余额为 93,500,000.00 元，根据公司与实际控制人马焰签署的借款协议，借款利息参照中国人民银行一年期贷款基准利率执行。

(二十一) 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	24,000,000.00	16,000,000.00
合计	24,000,000.00	16,000,000.00

注：一年内到期的长期借款具体详见本附注二十三之注释 1

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,219,863.22	1,531,422.73
合 计	7,219,863.22	1,531,422.73

(二十三) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
质押+抵押+保证借款（注1）	22,000,000.00	44,000,000.00	同期同档基准贷款利率上浮 30%
抵押借款（注2）	23,000,000.00		5.88%
合 计	45,000,000.00	44,000,000.00	

注1：公司以实际控制人马焰作为保证人；以马焰持有公司的流通股股票 200 万股做质押；以房地证 2014 字第 09925 号、10024 号、10269 号、10268 号、10267 号、10263 号的房屋建筑物作为抵押；以未来应收陕西陕煤曹家滩矿业有限公司的款项 78,807,331.00 元做质押，向浙商银行股份有限公司重庆分行取得长期借款 60,000,000.00 元。根据借款合同的规定，借款期限为 2017 年 9 月 20 日至 2020 年 9 月 19 日，其中 16,000,000.00 元已在 2018 年 9 月 20 日前归还，22,000,000.00 元将在 2019 年 9 月 20 日前到期。

注2：2018 年 11 月 6 日，公司子公司梅安森中太（北京）科技有限公司以房产证京（2018）海不动产权第 0017677 号、0017674 号、0057155 号、0057166 号、0057172 号、0057174 号、0057175 号、0057180 号、0057181 号、0057176 号、0057178 号、0057182 号、0057183 号、0057184 号、0057185 号房屋建筑物作为抵押，向宁波银行北京分行取得经营性物业贷款 25,000,000.00 元。借款期限为 2018 年 11 月 28 日至 2028 年 10 月 28 日，2,000,000.00 元将在 2019 年 11 月 29 日前到期。

(二十四) 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
政府补助	4,322,201.00	2,202,000.00	2,170,798.00	4,353,403.00	与资产/收益相关的政府补助按资产预计使用（受益）年限分期确认收入
合 计	4,322,201.00	2,202,000.00	2,170,798.00	4,353,403.00	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	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	2,212,001.00		315,998.00		1,896,003.00	与收益相关
国煤与瓦斯突出实时诊断及煤矿瓦斯综合利用自动控制系统技术改造	300,000.00		300,000.00			与资产相关
城市地下综合管廊安全防护智能化平台项目	290,000.00	120,000.00			410,000.00	与收益相关
高重复频率高压脉冲源研制与产业化项目经费	283,200.00	1,250,000.00		1,229,000.00	304,200.00	与收益相关

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益金 额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与 收益相关
管廊内部环境的多参数感知设备	225,000.00	95,000.00			320,000.00	与收益相关
矿山物联网融合通信网络架构及传输技术与设备	1,012,000.00	437,000.00		250,800.00	1,198,200.00	与收益相关
无线多参数传感器一体化集成与产业化		300,000.00		75,000.00	225,000.00	与收益相关
合 计	4,322,201.00	2,202,000.00	615,998.00	1,554,800.00	4,353,403.00	

(二十五) 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	其他	小计	
股份总数	164,276,000.00						164,276,000.00

(二十六) 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	224,275,921.94		25,331.82	224,250,590.12
合 计	224,275,921.94		25,331.82	224,250,590.12

注：资本公积-资本溢价其他减少额系本期收购控股子公司重庆智诚康博环保科技有限公司（以下简称“智诚康博”）12.00%的少数股东股权。股权价款与新增股权享有的净资产份额之间的差异金额冲减合并报表资本公积。

(二十七) 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	37,726,129.98			37,726,129.98
合 计	37,726,129.98			37,726,129.98

(二十八) 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	114,322,082.49	
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	114,322,082.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-59,630,474.04	
减：提取法定盈余公积		10.00%

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
减：其他		
期末未分配利润	54,691,608.45	

(二十九) 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	233,096,456.18	134,028,167.34	286,962,729.84	167,717,618.25
矿用安全生产监控产品	190,787,007.15	102,835,654.24	130,491,229.19	55,426,832.60
智慧城市监控产品	25,871,259.99	17,995,543.07	146,617,539.39	105,671,291.79
环保产品	16,438,189.04	13,196,970.02	9,853,961.26	6,619,493.86
二、其他业务小计	1,182,052.05	817,284.49	1,426,464.08	382,383.15
维修费	226,088.18	32,231.70	316,969.29	47,384.21
服务费	283,170.28	66,409.63	1,109,494.79	334,998.94
房租	672,793.59	718,643.16		
合 计	234,278,508.23	134,845,451.83	288,389,193.92	168,100,001.40

(三十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,147,195.86	1,775,015.93
教育费附加	491,757.59	761,101.55
地方教育费附加	327,838.43	507,401.03
车船使用税	7,200.00	8,481.44
印花税	116,979.36	200,225.16
土地使用税	1,008,625.20	1,008,625.20
房产税	1,046,177.10	754,223.80
水利建设基金	170.73	
合 计	4,145,944.27	5,015,074.11

(三十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,808,646.81	12,940,607.59
差旅费	5,412,323.64	4,592,126.47
售后服务费	5,243,545.20	3,523,298.34

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	5,289,692.46	2,806,232.81
运杂费	1,834,019.18	1,533,269.02
办公费	312,775.17	450,854.16
投标费用	643,638.92	373,451.68
房租	134,584.44	127,760.29
业务宣传费	682,376.74	27,199.34
通讯费	79,572.32	203,034.56
折旧摊销费	415,265.77	535,801.74
其他	911,526.12	347,953.82
合 计	35,767,966.77	27,461,589.82

(三十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,161,608.67	9,416,962.31
中介费	1,529,667.17	1,228,647.00
折旧摊销费	3,348,540.52	4,725,561.52
招待费	356,860.30	215,568.58
办公费	842,884.52	652,100.13
差旅费	1,053,294.05	819,561.19
公务车费	391,149.60	348,109.19
房租费	1,820,187.89	1,853,783.06
咨询费	2,181,123.74	369,722.07
股权支付中心开户费	672,721.45	794,490.38
其他	2,536,601.14	1,807,878.55
合 计	25,894,639.05	22,232,383.98

(三十三) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	5,507,170.50	1,504,462.74
职工薪酬	17,405,111.40	17,906,641.72
折旧摊销费	3,788,902.17	4,460,092.20
委托外部研发费	702,830.19	181,825.24
差旅费	456,609.09	907,660.75
其他	356,426.83	1,413,170.41
合 计	28,217,050.18	26,373,853.06

(三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,993,265.82	11,739,201.55
减：利息收入	375,588.41	582,491.24
手续费支出	62,612.70	182,027.10
合 计	7,680,290.11	11,338,737.41

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	15,177,416.83	917,568.63
坏账损失	79,113,878.67	17,747,997.38
固定资产减值准备	201,713.85	410,001.75
可供出售金融资产减值损失	21,782.38	
无形资产减值损失	14,711.08	
合 计	94,529,502.81	19,075,567.76

(三十六) 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	11,420,596.13	6,279,378.45
转让股权形成的投资收益		12,951,023.49
合 计	11,420,596.13	19,230,401.94

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
江西飞尚科技有限公司		4,112,528.15
重庆伟岸测器股份有限公司	11,420,596.13	2,166,850.30
合 计	11,420,596.13	6,279,378.45

(三十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-3,167.04	-155,734.84
合 计	-3,167.04	-155,734.84

(三十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件产品退税	13,980,944.63	7,435,712.69	与收益相关
递延收益摊销转入	615,998.00	716,000.00	与资产相关
中小企业贷款贴息补助	467,000.00		与收益相关
煤矿安全监控数据远程查询系统及其查询和预警	45,000.00		与收益相关
市级专利资助	70,000.00		与收益相关
重庆市财政局第三批民营经济发展专项资金-可燃气体预警监控系统		100,000.00	与收益相关
九龙坡科学计划-矿用粉尘浓度传感器		100,000.00	与收益相关
其他		191,300.00	与收益相关
合 计	15,178,942.63	8,543,012.69	

(三十九) 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	4,160,400.00	2,366,020.00	4,160,400.00
其他	454,327.42	1,736,177.79	454,327.42
合 计	4,614,727.42	4,102,197.79	4,614,727.42

2、 计入营业外收入的政府补助

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
重庆市九龙坡区人民政府 2017 年度科技创新奖励	重庆市九龙坡区人民政府	渝高新创发【2018】21 号	1,825,200.00		与收益相关
高新区 2018 年度高新成长性科技企业扶持资金	高新区财政局	九龙坡财政发【2018】28 号	1,584,000.00		与收益相关
重庆市九龙坡区人民政府二部街道办事处 2017 年度产业扶持资金	重庆市九龙坡区人民政府二部街道办事处	2018 年第二批重庆市工业和信息化专项资金	600,000.00		与收益相关
九龙坡区财政局服务业 50 强补贴	九龙坡区财政局	重庆高新区开发投资集团有限公司工作经费	50,000.00		与收益相关
2018 年度重庆市企业技术创新专利导航项目拨款收入	重庆市知识产权局	2017 年主要经济指标重点企业兑现奖励	100,000.00		与收益相关
中小企业税收补助	巴南区经信委		1,200.00		与收益相关
九龙坡区财政局 16 年产业扶持资金	重庆市九龙坡区财政局	九财预[2017]349 号		981,400.00	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
重庆九龙坡财政局2016年科技创新专项资金	重庆市九龙坡区财政局	渝高新创发[2017]3号		599,000.00	与收益相关
重庆高新区创新服务中心专利保险费	重庆高新技术产业开发区创业服务中心			40,000.00	与收益相关
重庆市科学技术委员会人工智能技术创新奖励	重庆市科学技术委员会			300,000.00	与收益相关
其他				445,620.00	与收益相关
合 计			4,160,400.00	2,366,020.00	

#### (四十) 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
非流动资产报废损失		191,814.85	
债务重组损失	574,700.00	1,039,019.00	574,700.00
其他	511,942.12	293,400.00	511,942.12
合 计	1,086,642.12	1,524,233.85	1,086,642.12

注：债务重组损失详见本附注十三、其他重要事项之（一）债务重组。

#### (四十一) 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	6,026.36	10,021.64
递延所得税费用	-12,181,555.45	2,203,706.10
合 计	-12,175,529.09	2,213,727.74

##### 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	-66,677,879.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	2	-10,001,681.97
子公司适用不同税率的影响	3	-184,032.02
非应税收入的影响	4	-3,810,231.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5	1,778,938.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6	
研发费用加计扣除影响	7	-2,056,562.63

项 目	序号	金 额
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	8	2,098,040.27
所得税费用	9	-12,175,529.09

#### (四十二) 现金流量表

##### 1、 收到或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
收到的其他与经营活动有关的现金	7,765,908.48	7,300,156.84
其中：收到的往来款	2,345,455.07	413,967.81
政府补助	5,008,200.00	4,567,520.00
利息收入	375,588.41	582,491.24
其他	36,665.00	1,736,177.79
支付其他与经营活动有关的现金	42,783,112.92	26,589,450.51
其中：支付的往来款	12,802,706.10	280,747.12
管理费用付现	10,652,817.91	12,121,737.08
销售费用付现	16,365,489.89	13,992,841.60
研发费用付现	2,726,229.17	
其他	235,869.85	194,124.71

##### 2、 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	65,000,000.00
其中：收到马焰的借款	10,000,000.00	65,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	41,500,000.00	156,301,876.51
其中：限制性股票回购款等		10,734,979.51
偿还对马焰的借款	41,500,000.00	140,000,000.00
支付的购买少数股权款项		5,566,897.00

#### (四十三) 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	-54,502,350.68	36,773,902.37
加：资产减值准备	94,529,502.81	19,075,567.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,195,482.44	12,419,711.64
无形资产摊销	2,319,849.82	2,612,264.01
长期待摊费用摊销		593,117.75

项 目	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（收益以“-”号填列）	3,167.04	155,734.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		191,814.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,993,265.82	11,739,201.55
投资损失（收益以“-”号填列）		-19,230,401.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,182,052.65	2,203,706.10
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）	-9,640,468.30	38,875,964.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,664,965.00	-43,841,532.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,074,388.30	6,443,214.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,125,819.60	68,012,266.13
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	25,177,377.15	150,625,520.35
减：现金的期初余额	150,625,520.35	82,334,240.87
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	-125,448,143.20	68,291,279.48

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	25,177,377.15	150,625,520.35
其中：库存现金	58,192.89	60,254.11
可随时用于支付的银行存款	25,119,184.26	150,565,266.24
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	25,177,377.15	150,625,520.35
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及保函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2018年12月31日，超过3个月以上的银行承兑保证金及保函保证金为11,239,098.70元。

(四十四) 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	11,239,098.70	受限的银行承兑汇票保证金
应收票据	9,710,000.00	质押的应收票据
房屋建筑物	121,006,273.66	抵押的房屋建筑物
合 计	141,955,372.36	

## 六、合并范围的变更

其他合并范围的变更情况

(一) 设立子公司情况：

山西中颐钛信科技有限公司

2018年8月22日，公司与山西德岩科技有限公司、山西君瀚信思科技有限公司、于浩天等共同成立山西中颐钛信科技有限公司（以下简称“中颐钛信”），注册资本1000万元人民币，公司持股比例为51.00%，主要经营范围为：计算机软件开发；计算机系统服务；安防技术防范系统，设计、监理、运营、安装；环境监测专用仪器仪表的设计、技术开发、销售、安装、维修、技术咨询；智慧城市项目开发；城乡规划编制等。截止2018年12月31日，公司及山西德岩科技有限公司、山西君瀚信思科技有限公司、于浩天等均未对中颐钛信公司实际出资。

## 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
北京元图智慧科技有限公司	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
重庆元图位联科技有限公司	重庆	重庆	计算机软件、硬件技术的开发、销售等	100.00%	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	80.00%	设立

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
北京位联慧通科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务等	100.00%	设立
重庆梅安森建筑安装工程有限 公司	重庆	重庆	市政工程设计施工； 工程机电设备安装、 维修等	70.00%	设立
重庆诚瑞通鑫物联网科技合伙 企业（有限合伙）	重庆	重庆	物联网技术研发、技 术咨询等	33.4694%	设立
山西中颐钛信科技有限公司	太原	太原	计算机软件、硬件技 术的开发、销售等	51.00%	设立

对重庆诚瑞通鑫物联网科技企业（有限合伙）持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

诚瑞通鑫成立于2017年11月8日，注册资本为245,000,000.00元，其中，公司之子公司梅安森中太（北京）科技有限公司（以下简称：中太科技）占注册资本比例为33.4694%，董小正占注册资本比例为66.1224%，吴刚占注册资本比例为0.4082%。根据签订的投资协议，虽然公司之子公司中太科技占诚瑞通鑫注册资本比例仅为33.4694%，但中太科技对于诚瑞通鑫的超额收益享有70.00%的收益分配权，并且实际能够控制诚瑞通鑫，因此根据实质重于形式的原则，将重庆诚瑞通鑫物联网科技企业（有限合伙）纳入合并报表范围。

## 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%	-1,539,560.98		825,743.12
北京元图智慧科技有限公司	48.78%	1,879,003.85		3,821,417.20
重庆诚瑞通鑫物联网科技企业（有限合伙）	66.53%	5,881,519.32		169,074,876.12

## 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	9,572,912.98	611,083.01	10,183,995.99	6,055,280.41		6,055,280.41	4,128,715.58
北京元图智慧科技有限公司	54,103,519.75	5,747,162.16	59,850,681.91	52,016,698.30		52,016,698.30	7,833,983.61
重庆诚瑞通鑫物联网科技企业（有限合伙）	1,505,877.00	252,627,410.43	254,133,287.43				254,133,287.43

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	15,307,655.50	3,369,195.37	18,676,850.87	6,850,330.41		6,850,330.41	11,826,520.46
北京元图智慧科技有限公司	30,025,630.18	7,326,635.13	37,352,265.31	33,370,478.12		33,370,478.12	3,981,787.19
重庆诚瑞通鑫物联网科技合伙企业（有限合伙）	92,602,402.19	153,367,144.51	245,969,546.70	676,528.20	-	676,528.20	245,293,018.50

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		-7,697,804.88	-7,697,804.88	-863,495.33
北京元图智慧科技有限公司	34,717,293.92	3,852,196.42	3,852,196.42	897,284.12
重庆诚瑞通鑫物联网科技合伙企业（有限合伙）		8,840,268.93	8,840,268.93	-238,176.75

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	3,291,284.95	-5,817,439.47	-5,817,439.47	66,134.34
北京元图智慧科技有限公司	29,744,726.09	-4,009,583.25	-4,009,583.25	-5,591,309.42
重庆诚瑞通鑫物联网科技合伙企业（有限合伙）		1,293,018.50	1,293,018.50	-3,142,278.39

(二) 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

1、 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司原持有重庆智诚康博环保科技有限公司股权为 62.00%，2018 年 4 月，公司和重庆佳茂园林景观工程有限公司签署股权转让协议，以 630,000.00 元价格购买重庆佳茂园林景观工程有限公司持有的智诚康博 18.00% 股权，交易完成后，公司直接持有智诚康博股权比例为 80.00%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	重庆元图位联科技有限公司
购买成本/处置对价	630,000.00
其中：现金	630,000.00
购买成本/处置对价合计	630,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	604,668.18
差额	25,331.82
其中：调整资本公积	25,331.82

### (三) 在联营企业中的权益

#### 不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	252,627,410.43	151,200,294.21
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	11,420,596.13	2,166,850.30
综合收益总额	11,420,596.13	2,166,850.30

## 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	29.39	29.39	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) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (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
叶立胜	董事、副董事长、持股比例 5%以上股东
金小汉	董事、副董事长
周和华	董事、总经理
刘桥喜	董事、副总经理
邓中田	董事、副总经理
张亚	董事会秘书、副总经理
冉华周	副总经理、财务总监

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 50.00%，叶立胜持股比例为 20.00%，金小汉持股比例 10.00%，刘桥喜持股比例 10.00%，邓中田持股比例 10.00%。

(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	11,000,000.00	2017-9-20	2020-9-19	否
马焰	本公司	11,000,000.00	2017-9-20	2020-9-19	否
马焰	本公司	11,000,000.00	2017-9-20	2020-9-19	否
马焰	本公司	11,000,000.00	2017-9-20	2020-9-19	否

2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	3,759,102.52	3,475,832.63

3、资金拆借

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	125,000,000.00	10,000,000.00	41,500,000.00	93,500,000.00

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	4,532,397.92	7,960,291.67

(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	93,500,000.00	125,000,000.00
应付利息		4,833.34	
合计		93,504,833.34	125,000,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

## （二）或有事项

2018年6月14日，东蓝数码有限公司将本公司诉至重庆市第五中级人民法院，请求法院判令本公司向其支付研发款项3050万元，并以人民币3050万元为基数，按照同期人民银行贷款基准利率计算向其支付自2018年1月1日起至判决给付之日止的利息。2018年12月12日，重庆市第五中级人民法院分别作出（2018）渝05民初903号、904号、905号、906号、907号、908号、909号、910号民事判决书，判决本公司向东蓝数码有限公司支付研发款项3050万元，并以人民币3050万元为基数，按照同期人民银行贷款基准利率计算向其支付自2018年1月1日起至判决给付之日止的利息。

2019年1月28日，本公司向重庆市高级人民法院提出上诉，请求撤销（2018）渝05民初903号、904号、905号、906号、907号、908号、909号、910号民事判决，改判驳回东蓝数码有限公司的所有诉讼请求。

截至报告日，二审尚未判决。

## 十一、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### （一）债务重组

1、2018年公司与客户山西西山煤电贸易有限责任公司（以下简称“西山煤电”）签署清偿债务重组协议，协议规定，公司为了早日收回货款，自愿以让利债权的12.00%为条件，要求西山煤电清偿所欠货款。债务重组日，应收西山煤电账款为1,000,000.00元，让利金额为120,000.00元，公司将上述让利金额120,000.00元确认为债务重组损失，计入营业外支出。

2、2018年公司与客户山西天润煤化集团德通煤业有限公司（以下简称“天润煤化”）签署折损协议，协议规定，债权方同意债务方以电汇的方式支付货款，同意债务方扣除货款的2.5%作为贴现费用为条件，要求天润煤化清偿所欠货款，债务重组日，应收天润煤化账款为241,380.00元，折损金额为6,034.50元，公司将上述贴现折损金额6,034.50元确认为债务重组损失，计入营业外支出。

3、2018年公司与客户贵州五轮山煤业有限公司（以下简称“五轮山煤业”）签署货款折扣优惠协议，协议规定，为了早日收回货款，鉴于债务方良好信誉及长期合作关系，公司自愿以让利债权的12%为条件，要求五轮山煤业清偿所欠货款，债务重组日，应收天润煤化账款为1,031,404.00元，折损金额为123,768.48元，公司将上述折损金额123,768.48元确认为债务重组损失，计入营业外支出。

4、2018年公司与客户昌吉市宝平煤矿（以下简称“宝平煤矿”）签署抹账协议，协议约定：宝平煤矿一次性支付公司货款400,000.00元，用于抵抹宝平煤矿所欠公司的全部债务。债务重组日，公司应收宝平煤矿账款为800,500.00元，公司将应收账款与实际收款金额的差异金额400,500.00元确认为债务重组损失，计入营业外支出。截止2018年12月31日，上述清偿款已全部收回。

（二）本公司主营业务为研发、生产、销售煤矿安全生产监控、环保、公共安全、智慧城市等产品。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。

（三）截止本财务报告批准报出日，除了上述事项外，公司无需要说明的其他重要事项。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	42,534,636.35	23,016,576.98
应收账款	274,526,111.59	300,936,552.13
减：坏账准备	68,985,297.85	68,609,139.67
合计	248,075,450.09	255,343,989.4

#### 1、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	37,869,400.00	18,482,596.90
商业承兑汇票	4,665,236.35	4,533,980.08
合计	42,534,636.35	23,016,576.98

（2）期末公司已质押的应收票据金额为9,710,000.00元。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 44,710,820.85 元。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据金额为 50,000.00 元。

## 2、应收账款

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	1,596,457.00	0.58	1,596,457.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	270,298,529.09	98.46	64,757,715.35	23.96
其中：账龄组合	254,779,808.96	92.81	64,757,715.35	25.42
关联方组合	15,518,720.13	5.65		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,631,125.50		2,631,125.50	100.00
合 计	274,526,111.59	100.00	68,985,297.85	25.13

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	300,936,552.13	100.00	68,609,139.67	22.80
其中：账龄组合	285,707,395.24	94.94	68,609,139.67	24.01
关联方组合	15,229,156.89	5.06		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	300,936,552.13	100.00	68,609,139.67	22.80

### (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 C	1,596,457.00	1,596,457.00	4 至 5 年	100.00	预计无法收回
合计	1,596,457.00	1,596,457.00			

### (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	119,012,601.40	5.00	5,950,630.07	134,761,741.55	5.00	6,738,087.08
1 至 2 年	61,012,536.33	10.00	6,101,253.63	40,722,685.86	10.00	4,072,268.59
2 至 3 年	16,139,461.91	20.00	3,227,892.38	31,831,980.03	20.00	6,366,396.01

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
3年以上	58,615,209.32	84.41	49,477,939.27	78,390,987.80	65.61	51,432,388.00
合计	254,779,808.96	25.41	64,757,715.35	285,707,395.24	24.01	68,609,139.67

(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
应收账款前五名	69,625,040.14	25.36	5,216,142.13
合计	69,625,040.14	25.36	5,216,142.13

(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	73,853,899.60	59.34	73,853,899.60	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	50,532,156.16	40.60	1,480,108.21	2.93
其中：账龄组合	17,016,504.91	13.67	1,480,108.21	8.70
关联方组合	33,515,651.25	26.93		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	77,418.90	0.06	77,418.90	100.00
合计	124,463,474.66	100.00	75,411,426.71	60.59

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	161,205,648.03	100.00	1,133,287.88	0.70
其中：账龄组合	15,433,232.89	9.57	1,133,287.88	7.34
关联方组合	145,772,415.14	90.43		
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	161,205,648.03	100.00	1,133,287.88	0.70

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
黑龙江恒阳农业集团有限公司	73,853,899.60	73,853,899.60	1-2年	100.00	预计无法收回
合计	73,853,899.60	73,853,899.60			

(2) 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	12,389,597.80	5.00	619,479.89	11,018,152.29	5.00	550,907.62
1至2年	1,998,931.00	10.00	199,893.10	3,751,358.60	10.00	375,135.86
2至3年	2,244,776.11	20.00	448,955.22	546,222.00	20.00	109,244.40
3年以上	383,200.00	55.27	211,780.00	117,500.00	83.40	98,000.00
合计	17,016,504.91	8.70	1,480,108.21	15,433,232.89	7.34	1,133,287.88

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	8,038,176.06	8,712,383.01
备用金	1,733,905.72	6,058,271.17
与子公司关联款项	33,515,651.25	145,772,415.14
代购设备款等	73,853,899.60	
应收退税款	3,716,478.94	
其他	3,605,363.09	662,578.71
合计	124,463,474.66	161,205,648.03

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
黑龙江恒阳农业集团有限公司	代购设备款等	73,853,899.60	1-2年	59.34	73,853,899.60
北京元图智慧科技有限公司	经营往来	24,489,525.03	3年以内	19.86	
梅安森中太(北京)科技有限公司	经营往来	4,300,820.33	3年以内	3.46	
重庆高新技术产业开发区税务局	增值税退税	3,716,478.94	1年以内	2.99	185,823.95
重庆智诚康博环保科技有限公司	经营往来	3,665,905.89	1年以内	2.95	
合计		110,026,629.79		88.60	74,039,723.55

(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	176,900,000.00	20,000,000.00	156,900,000.00	80,270,000.00	20,000,000.00	60,270,000.00
合计	176,900,000.00	20,000,000.00	156,900,000.00	80,270,000.00	20,000,000.00	60,270,000.00

### 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		20,000,000.00
重庆元图位联科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
北京元图智慧科技有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
梅安森中太(北京)科技有限公司	30,000,000.00	90,000,000.00		120,000,000.00		
重庆智诚康博环保科技有限公司	2,170,000.00	630,000.00		2,800,000.00		
北京位联慧通科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	80,270,000.00	96,630,000.00		176,900,000.00		20,000,000.00

### (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	222,135,425.71	138,852,308.62	269,658,606.45	156,852,227.53
矿山安全生产监控产品	195,032,328.14	115,231,981.10	138,363,021.27	68,714,686.45
智慧城市监控产品	11,837,218.88	11,247,382.05	121,015,208.82	81,192,066.01
环保产品	15,265,878.69	12,372,945.47	10,280,376.36	6,945,475.07
二、其他业务小计	273,745.96	31,367.83	1,899,480.72	57,314.87
维修费	220,915.77	31,367.83	314,139.10	47,384.21
服务费	52,830.19	-	1,585,341.62	9,930.66
合计	222,409,171.67	138,883,676.45	271,558,087.17	156,909,542.40

## 十四、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	-3,167.04	
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）	5,358,398.00	
3. 债务重组损益	-574,700.00	
4. 股权转让形成的投资收益		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,614.70	
6. 所得税影响额	-743,113.87	
7. 少数股东权益影响额	-801.51	
合计	3,979,000.88	

(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	-11.67	8.14	-0.36	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.45	5.49	-0.39	0.17

重庆梅安森科技股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

第 19 页至第 71 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： 郑海江

签名： 方雨

日期： 2019.4.24

日期： 2019.4.24

日期： 2019.4.24