

重庆梅安森科技股份有限公司

二〇二一年度

审计报告

中喜财审 2022S00699 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001682022313001410
报告名称:	重庆梅安森科技股份有限公司 二〇二一 年度审计报告
报告文号:	中喜财审2022S00699号
被审(验)单位名称:	重庆梅安森科技股份有限公司
会计师事务所名称:	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月18日
报备日期:	2022年04月18日
签字注册会计师:	王会栓(110001700001), 吴兴华(110001680149)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-83



审 计 报 告

中喜财审 2022S00699 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“梅安森”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了梅安森2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于梅安森，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）应收账款坏账准备的计提评估



相关信息披露详见财务报表附注三、10及附注五、3。

1、事项描述

截至2021年12月31日，如梅安森合并财务报表附注五、3所述，应收账款余额36,829.88万元，坏账准备余额6,200.41万元，应收账款账面价值占总资产的比率26.52%。当存在客观证据表明应收账款存在减值时，管理层基于已发生信用减值的客观证据、考虑前瞻性信息并结合当前状况，通过估计预期收取的现金流量单独确认信用损失。除单独确定信用损失之外的应收账款，管理层编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，预期信用损失率基于梅安森的历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时运用了重大会计估计和判断，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提实施的审计程序主要包括：

(1) 我们了解及评价了管理层评估和确定应收款项减值的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算坏账准备的控制。

(2) 获取客户期后收款、客户应收账款账龄记录、历史信用、经营情况等信息，评价梅安森管理层所采用的应收账款坏账准备政策的合理性，包括梅安森管理层确定应收账款组合和单项计提的依据，应收账款在存续期内违约风险判断标准及依据、预期信用损失率的确定等。

(3) 获取应收款项预期信用损失计提表，检查预期信用损失率的确定是否恰当，重新计算预期信用损失计提金额是否准确。

(4) 我们选取年末金额较大或者虽然期末金额较小但本期发生额较大的应



收账款进行了函证。

(5) 评估管理层对应收账款坏账准备的财务报表披露是否恰当。

(二) 主营业务收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、31及附注五、38。

1、事项描述

梅安森2020、2021年度及主营业务收入分别为28,243.40万元、30,580.39万元，主营业务毛利率分别为43.76%、40.60%，报告期内毛利率较高。营业收入确认是否恰当对梅安森经营成果产生重大影响，是反映公司经营情况的重要财务指标，因此我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对主营业务收入确认实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与营业收入确认相关的关键内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，进而评估公司产品销售收入的确认政策是否符合收入准则的规定。

(3) 对收入及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否存在异常波动的情况。

(4) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，将与样本相关的销售合同、发货单、签收记录、验收单及银行资金流水进行核对，判断收入是否真实、完整。

(5) 执行截止性测试，通过检查销售合同、发货单、签收记录、验收单及



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

银行资金流水进行核对，核查收入入账期间是否正确。

(6) 选取客户样本函证本年销售额，对于未回函项目，通过检查销售合同、发货单、签收记录、验收单及银行资金流水等执行替代审计程序，对本年新增客户及重要客户进行了视频访谈。

四、其他信息

梅安森管理层对其他信息负责。其他信息包括2021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。2021年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

当我们阅读2021年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并要求其作出更正。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

梅安森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，管理层负责评估梅安森的持续经营能力，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梅安森、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督梅安森的财务报告的编制过程。

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层
电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮政编码：100062



六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对梅安森的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梅安森不能持续经营。

(5) 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



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

否公允反映相关交易和事项。

(6) 就梅安森中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

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

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



中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年四月十八日

合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：重庆梅安森科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	79,171,005.74	67,859,002.99	26,948,932.08	23,233,147.79
交易性金融资产					
应收票据	五、2	74,625,172.43	62,455,172.43	36,699,962.61	34,569,962.61
应收账款	五、3	306,294,766.59	308,927,805.14	266,995,374.92	270,071,115.69
应收款项融资	五、4	5,535,800.00	5,535,800.00	937,000.00	937,000.00
预付款项	五、5	14,881,851.24	16,271,690.30	7,849,332.67	6,487,922.68
其他应收款	五、6	19,325,928.50	52,866,049.47	11,339,582.98	42,423,849.42
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	131,636,492.54	123,789,025.83	75,166,868.95	67,801,013.61
合同资产	五、8	21,260,630.92	21,169,184.56	10,293,413.06	10,229,068.22
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9			9,444,602.55	9,444,602.55
其他流动资产	五、10	4,004,554.79	3,464,102.52	4,417,414.05	3,820,262.72
流动资产合计		656,736,202.75	662,337,833.24	450,092,483.87	469,017,945.29
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、11	113,013,028.95	179,757,820.93	91,717,911.95	161,726,897.00
其他权益工具投资	五、12	16,891,795.04	13,391,795.04	16,891,795.04	13,391,795.04
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、13	149,139,263.56	103,386,416.18	47,150,008.98	209,452.48
固定资产	五、14	159,892,785.51	159,751,636.29	87,278,949.05	87,080,295.38
在建工程	五、15	7,603,985.88	7,603,985.88	121,419,251.60	121,419,251.60
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、16	28,700,197.96	28,686,744.91	29,579,882.19	29,562,111.90
开发支出					
商誉	五、17				
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、18	23,205,012.30	22,796,078.63	26,993,503.66	26,262,122.02
其他非流动资产	五、19			357,000.00	357,000.00
非流动资产合计		498,446,069.20	515,374,477.86	421,388,302.47	440,008,925.42
资产总计		1,155,182,271.95	1,177,712,311.10	871,480,786.34	909,026,870.71

合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31日

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	82,500,000.00	82,500,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	五、21	24,355,653.94	24,355,653.94		
应付账款	五、22	140,723,271.34	161,939,598.74	79,232,401.99	107,777,181.92
预收款项	五、23	1,684,254.61	832,128.44		
合同负债	五、24	19,573,134.10	17,485,557.05	17,419,924.26	15,468,279.79
应付职工薪酬	五、25	11,731,899.24	10,681,259.46	11,749,174.12	10,173,155.63
应交税费	五、26	8,777,627.97	6,436,784.58	4,603,151.63	3,243,143.97
其他应付款	五、27	55,437,155.97	56,752,869.02	67,561,687.30	69,417,737.30
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、28	5,460,735.43	3,460,735.43	13,675,074.50	11,675,074.50
其他流动负债	五、29	59,772,280.98	47,330,895.96	35,979,127.11	33,695,413.32
流动负债合计		410,016,013.58	411,775,482.62	305,220,540.91	326,449,986.43
非流动负债：					
长期借款	五、30	17,000,000.00		19,000,000.00	
应付债券					
长期应付款	五、31			3,182,938.18	3,182,938.18
预计负债					
递延收益	五、32	3,078,015.00	3,078,015.00	3,394,011.00	3,394,011.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		20,078,015.00	3,078,015.00	25,576,949.18	6,576,949.18
负债合计		430,094,028.58	414,853,497.62	330,797,490.09	333,026,935.61
股本	五、33	188,220,755.00	188,220,755.00	169,229,800.00	169,229,800.00
资本公积	五、34	393,130,760.19	395,125,856.54	257,794,456.43	259,789,552.78
减：库存股	五、35	16,354,398.60	16,354,398.60	22,503,960.80	22,503,960.80
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、36	46,809,796.14	46,809,796.14	43,701,038.51	43,701,038.51
未分配利润	五、37	112,458,124.34	149,056,804.40	91,048,475.43	125,783,504.61
归属于母公司股东权益合计		724,265,037.07	762,858,813.48	539,269,809.57	575,999,935.10
少数股东权益		823,206.30		1,413,486.68	
股东权益合计		725,088,243.37	762,858,813.48	540,683,296.25	575,999,935.10
负债和股东权益总计		1,155,182,271.95	1,177,712,311.10	871,480,786.34	909,026,870.71

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2021年度

编制单位：重庆梅安森科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、38	309,347,393.81	297,889,580.72	284,733,249.97	274,778,656.57
减：营业成本	五、38	183,427,136.95	178,473,895.84	160,852,270.54	162,095,133.37
税金及附加	五、39	3,939,045.63	3,588,843.39	3,404,950.20	3,059,673.68
销售费用	五、40	53,770,479.69	46,590,921.31	37,884,789.69	31,941,904.39
管理费用	五、41	20,680,871.29	18,388,494.42	23,469,729.73	20,612,176.35
研发费用	五、42	26,805,225.65	27,837,182.81	24,029,032.49	24,380,401.90
财务费用	五、43	4,497,965.23	3,126,285.81	5,008,949.36	3,688,018.23
其中：利息费用		5,323,430.17	4,090,054.15	5,155,720.36	3,818,020.36
利息收入		1,368,252.59	1,297,026.00	253,578.69	237,566.09
加：其他收益	五、44	13,195,736.86	13,183,633.15	12,687,752.09	12,566,964.60
投资收益(损失以“-”号填列)	五、45	4,225,899.89	961,706.82	2,477,018.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,225,899.89	961,706.82	2,477,018.36	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	4,036,101.14	5,651,394.53	-7,023,073.09	-7,255,627.73
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-3,928,629.25	-3,922,295.77	-4,732,255.14	-4,729,534.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、48			-141,425.16	-141,425.16
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		33,755,778.01	35,758,395.87	33,351,545.02	29,441,725.38
加：营业外收入	五、49	297,743.79	77,240.91	369,728.93	57,676.22
减：营业外支出	五、50	23,931.84	23,382.16	1,949,924.41	338,634.69
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		34,029,589.96	35,812,254.62	31,771,349.54	29,160,766.91
减：所得税费用	五、51	5,395,944.93	4,724,678.33	5,696,449.63	4,696,042.65
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		28,633,645.03	31,087,576.29	26,074,899.91	24,464,724.26
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		28,633,645.03	31,087,576.29	26,074,899.91	24,464,724.26
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		29,223,925.41	31,087,576.29	27,085,470.83	24,464,724.26
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-590,280.38		-1,010,570.92	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		28,633,645.03	31,087,576.29	26,074,899.91	24,464,724.26
归属于母公司股东的综合收益总额		29,223,925.41	31,087,576.29	27,085,470.83	24,464,724.26
归属于少数股东的综合收益总额		-590,280.38		-1,010,570.92	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.1605		0.1646	
(二) 稀释每股收益		0.1602		0.1636	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表
2021年度

编制单位：重庆梅安森科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
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		229,098,500.36	209,501,610.38	177,397,817.04	167,127,573.37
收到的税费返还		7,287,048.81	7,287,048.81	10,839,578.39	10,795,643.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	19,157,304.99	24,974,489.69	18,969,864.99	18,508,244.27
经营活动现金流入小计		255,542,854.16	241,763,148.88	207,207,260.42	196,431,461.49
购买商品、接受劳务支付的现金		109,568,620.79	115,310,875.85	99,176,666.06	92,166,068.60
支付给职工以及为职工支付的现金		56,368,327.70	46,199,189.25	45,638,711.11	38,596,531.56
支付的各项税费		17,719,788.02	16,678,271.09	15,780,111.33	15,268,212.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	58,881,730.85	61,381,354.37	42,771,503.26	50,395,781.59
经营活动现金流出小计		242,538,467.36	239,569,690.56	203,366,991.76	196,426,594.69
经营活动产生的现金流量净额		13,004,386.80	2,193,458.32	3,840,268.66	4,866.80
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				205,262.04	205,262.04
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		115,755.00	115,755.00	35,795.70	35,795.70
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		115,755.00	115,755.00	241,057.74	241,057.74
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,079,842.74	69,079,842.74	13,882,031.72	13,686,164.39
投资支付的现金		9,172,181.56	9,172,181.56		1,450,000.00
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		78,252,024.30	78,252,024.30	13,882,031.72	15,136,164.39
投资活动产生的现金流量净额		-78,136,269.30	-78,136,269.30	-13,640,973.98	-14,895,106.65
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		148,427,554.85	148,427,554.85	6,074,808.80	6,074,808.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		94,870,000.00	94,870,000.00	97,500,000.00	97,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52			15,304,477.09	15,304,477.09
筹资活动现金流入小计		243,297,554.85	243,297,554.85	118,879,285.89	118,879,285.89
偿还债务支付的现金		101,045,074.50	99,045,074.50	53,320,967.84	51,320,967.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,529,405.23	8,314,695.21	8,999,939.84	7,662,239.84
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	20,119,423.90	20,119,423.90	39,539,178.56	38,789,178.56
筹资活动现金流出小计		130,693,903.63	127,479,193.61	101,860,086.24	97,772,386.24
筹资活动产生的现金流量净额		112,603,651.22	115,818,361.24	17,019,199.65	21,106,899.65
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					
加：期初现金及现金等价物余额	五、53	47,471,768.72	39,875,550.26	7,218,494.33	6,216,659.80
六、期末现金及现金等价物余额					
	五、53	26,574,230.61	22,858,446.32	19,355,736.28	16,641,786.52
	五、53	74,045,999.33	62,733,996.58	26,574,230.61	22,858,446.32

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：重庆梅安森科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	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	小计			
一、上年年末余额	169,229,800.00	257,794,456.43	22,503,960.80			43,701,038.51		91,048,475.43	539,269,809.57		1,413,486.68	540,683,296.25
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、本年年初余额	169,229,800.00	257,794,456.43	22,503,960.80			43,701,038.51		91,048,475.43	539,269,809.57		1,413,486.68	540,683,296.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,990,955.00	135,336,303.76	-6,149,562.20			3,108,757.63		21,409,648.91	184,995,227.50		-590,280.38	184,404,947.12
（一）综合收益总额								29,223,925.41	29,223,925.41		-590,280.38	28,633,645.03
（二）股东投入和减少资本	18,990,955.00	135,336,303.76	-6,149,562.20						160,476,820.96			160,476,820.96
1. 股东投入的普通股	18,990,955.00	128,052,371.32							147,043,326.32			147,043,326.32
2. 股份支付计入股东权益的金额		7,283,932.44	-6,149,562.20						13,433,494.64			13,433,494.64
3. 其他												
（三）利润分配								-7,814,276.50	-4,705,518.87			-4,705,518.87
1. 提取盈余公积						3,108,757.63		-3,108,757.63				
2. 对股东的分配						3,108,757.63		-4,705,518.87				-4,705,518.87
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他综合收益结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	188,220,755.00	393,130,760.19	16,354,398.60			46,809,796.14		112,458,124.34	724,265,037.07		823,206.30	725,088,243.37

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：重庆梅安森科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	归属于母公司股东权益										
	股本	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	168,114,000.00	245,052,678.37	20,149,500.00	-21,782.38		41,254,566.08		70,487,482.88	504,737,444.95	2,342,370.96	507,079,815.91
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、本年年初余额	168,114,000.00	245,052,678.37	20,149,500.00	-21,782.38		41,254,566.08		70,487,482.88	504,737,444.95	2,342,370.96	507,079,815.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,115,800.00	12,741,778.06	2,354,460.80	21,782.38		2,446,472.43		20,560,992.55	34,532,364.62	-928,884.28	33,603,480.34
（一）综合收益总额								27,085,470.83	27,085,470.83	-1,010,570.82	26,074,899.91
（二）股东投入和减少资本	1,115,800.00	12,741,778.06	2,354,460.80						11,503,117.26	81,666.64	11,584,803.90
1. 股东投入的普通股	1,115,800.00	9,073,484.80							10,189,284.80		10,189,284.80
2. 股份支付计入股东权益的金额		5,069,979.90	2,354,460.80						2,715,519.10		2,715,519.10
3. 其他		-1,401,666.64							-1,401,666.64	81,666.64	-1,320,000.00
（三）利润分配								-6,479,672.43	-4,033,200.00		-4,033,200.00
1. 提取盈余公积								-2,446,472.43	-2,446,472.43		-2,446,472.43
2. 对股东的分配								-4,033,200.00	-4,033,200.00		-4,033,200.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转								-21,782.38	-21,782.38		-21,782.38
1. 资本公积转增股本				21,782.38							
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他综合收益结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	169,229,800.00	257,794,456.43	22,503,960.80	21,782.38		43,701,038.51		91,048,475.43	539,269,809.57	1,413,486.68	540,683,296.25

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表
2021年度

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	169,229,800.00	259,789,552.78	22,503,960.80			43,701,038.51	125,783,504.61	575,999,935.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	169,229,800.00	259,789,552.78	22,503,960.80			43,701,038.51	125,783,504.61	575,999,935.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,990,955.00	135,336,303.76	-6,149,562.20			3,108,757.63	23,273,299.79	186,858,878.38
（一）综合收益总额							31,087,576.29	31,087,576.29
（二）股东投入和减少资本	18,990,955.00	135,336,303.76	-6,149,562.20					160,476,820.96
1. 股东投入的普通股	18,990,955.00	128,052,371.32						147,043,326.32
2. 股份支付计入股东权益的金额		7,283,932.44	-6,149,562.20					13,433,494.64
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						3,108,757.63	-7,814,276.50	-4,705,518.87
2. 对股东的分配						3,108,757.63	-3,108,757.63	
3. 其他							-4,705,518.87	
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	188,220,755.00	395,125,856.54	16,354,398.60			46,809,796.14	149,056,804.40	762,858,813.48

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2021年度

项 目	上期金额							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	168,114,000.00	245,646,088.08	20,149,500.00	-21,782.38		41,254,566.08	107,843,258.63	542,686,630.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	168,114,000.00	245,646,088.08	20,149,500.00	-21,782.38		41,254,566.08	107,843,258.63	542,686,630.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,115,800.00	14,143,464.70	2,354,460.80	21,782.38		2,446,472.43	17,940,245.98	33,313,304.69
（一）综合收益总额							24,464,724.26	24,464,724.26
（二）股东投入和减少资本	1,115,800.00	14,143,464.70	2,354,460.80					12,904,803.90
1. 股东投入的普通股	1,115,800.00	5,291,936.80	2,354,460.80					6,407,736.80
2. 股份支付计入股东权益的金额		8,851,527.90	2,354,460.80					6,497,067.10
3. 其他								
（三）利润分配							-6,479,672.43	-4,033,200.00
1. 提取盈余公积							-2,446,472.43	
2. 对股东的分配							-4,033,200.00	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转				21,782.38			-21,782.38	
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	169,229,800.00	259,789,552.78	22,503,960.80			43,701,038.51	125,783,504.61	575,999,935.10

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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”。

公司类型：股份有限公司（上市）

公司注册地址：重庆市九龙坡区福园路28号

公司总部地址：重庆市九龙坡区福园路28号

本公司及其子公司业务性质属软件和信息技術服务业，主要提供产品为：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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第三次会议于2022年4月18日批准。

2、合并财务报表范围

本公司2021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、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、重庆智诚康博环保科技有限公司、重庆梅安森智能设备有限公司山西梅安森智慧科技有限公司、重庆安易联防设备有限公司、广东梅安森智慧科技有限公司等，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

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

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，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、10)、存货的计价方法(附注三、12)、固定资产折旧(附注三、18)、无形资产摊销(附注三、22)、收入的确认时点(附注三、31)等。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同

受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本

公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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负债。对于此类金融负债，按照公

允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收

取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用评级较高的 银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为 0
信用评级较低的 银行承兑汇票和 商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。

B、应收账款/合同资产

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照相当于整个存续期内的预期

信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司账龄风险组合应收账款，以应收账款账龄为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测来评估各类应收账款的预期信用损失。

C、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
正常信用风险组合	以其他应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
特定风险特征组合	包括增值税出口退税款、代扣员工款项、保证金、押金等确定能够收回的应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的其他应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。

D、长期应收款

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。

上述应收款项中账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	3.22	4.48
1至2年	6.57	12.03
2至3年	14.52	26.03
3至4年	25.47	47.32
4至5年	65.75	84.34
5年以上	100.00	100.00

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。计提存货跌价准备

后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照应收账款。

14、持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

15、长期应收款

采用具有融资性质的销售商品产生的长期应收款按应收合同或协议价款的折现值（应收的合同或协议价款扣除未实现融资收益）作为初始入账金额。年末时，对长期应收款进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定信用减值损失，计提坏账准备。公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对长期应收款逾期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型计量损失准备。

（1）期末对有客观证据表明其已发生减值的长期应收款单独进行减值测试，根据其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，计提坏账准备。

（2）对于划分为风险特征组合的应收款项，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算信用损失。

16、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按

照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被

投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、24。

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性

房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、24。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

18、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、24。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认

条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

19、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、24。

20、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

21、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权及电子设备。在租赁期开始日，本公司及其子公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，

包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

22、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件系统、专利权、著作权、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件系统	5	直线法	
专利权	10	直线法	
著作权	10	直线法	
商标权	10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、24。

23、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

24、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并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；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

26、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

27、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

29、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

30、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作

出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

31、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点

履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示，不同合同下的合同资产和合同负债不能互相抵销。

（2）收入计量原则

- ①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）具体方法

① 主营业务收入

a.系统产品的销售：本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，控制权转移后，公司根据销售出库单、安装调试报告或验收报告确认收入；

b.非系统产品的销售：本公司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控制权转移后，公司根据客户签收单确认收入。

② 其他业务收入

a.维修服务：提供劳务完成时确认收入；

b.租赁服务：根据合同约定，按月确认收入。

32、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

33、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

35、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

（1）作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用存货相关准则。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- ①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- ③购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- ④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

在租赁期开始日后，承租人应当采用成本模式对使用权资产进行后续计量，并参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。

承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

承租人按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。按照《企业会计准则第 1 号——存货》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不

转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁属于融资租赁还是经营租赁取决于交易的实质，而不是合同的形式。如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人应当将该项租赁分类为融资租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，通常分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

①出租人对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，出租人应当对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

出租人对应收融资租赁款进行初始计量时，应当以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

在转租的情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，转租出租人可采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）计量转租投资净额。

出租人应当按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是按照本准则第三十八条规定所采用的折现率，或者按照本准则第四十四条规定所采用的修订后的折现率。

出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定，对应收融资租赁款的终止确认和减值进行会计处理。

出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

②出租人对经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，出租人应当采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

出租人取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，应当在实际发生

时计入当期损益。

36、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、14“划分为持有待售资产”相关描述。

(2) 债务重组

作为债权人记录债务重组义务以现金清偿债务的债务重组，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益；以非现金资产清偿债务的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。重组债权已计提减值准备的，则先将上述差额冲减已计提的减值准备，不足冲减的部分，计入当期损益。

(3) 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值（如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外）和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

37、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	依据国家财政部通知变更，无需审批。	本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

四、税项

1、主要税种及税率

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	实缴流转税额	7
教育费附加	实缴流转税额	3
地方教育费附加	实缴流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

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
北京元图智慧科技有限公司	25
梅安森中太（北京）科技有限公司	25
重庆元图位联科技有限公司	25
重庆智诚康博环保科技有限公司	25
山西梅安森智慧科技有限公司	25
重庆梅安森智能设备有限公司	25
重庆安易联安防设备有限公司	25
广东梅安森智慧科技有限公司	25

2、税收优惠及批文（1）增值税

公司于 2020 年 12 月 25 日被认定为软件企业，根据国务院 2011 年 1 月发布的国发[2011]4 号《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》和财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》中的有关规定，本公司销售自行开发生产的软件产品时对增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退。

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，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

本公司于 2021 年 11 月取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、重庆市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202151101536）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2021 年至 2023 年企业所得税按 15% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	69,914.11	22,995.62
银行存款	73,976,085.22	26,551,234.99
其他货币资金	5,125,006.41	374,701.47
合 计	79,171,005.74	26,948,932.08

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额	使用受限制原因
银行承兑汇票保证金	5,013,776.41	--	
保函保证金	111,230.00	374,701.47	
合 计	5,125,006.41	374,701.47	

2、应收票据

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	72,544,316.43	--	72,544,316.43	35,030,537.01	--	35,030,537.01
商业承兑汇票	2,150,000.00	69,144.00	2,080,856.00	1,740,000.00	70,574.40	1,669,425.60
合 计	74,694,316.43	69,144.00	74,625,172.43	36,770,537.01	70,574.40	36,699,962.61

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	--	56,427,773.55
商业承兑票据	--	800,000.00
合 计	--	57,227,773.55

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	74,694,316.43	100.00	69,144.00	0.09	74,625,172.43
其中：					
商业承兑汇票	2,150,000.00	2.88	69,144.00	3.22	2,080,856.00
银行承兑汇票	72,544,316.43	97.12	--	--	72,544,316.43
合 计	74,694,316.43	100.00	69,144.00	0.09	74,625,172.43

(续上表)

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	36,770,537.01	100.00	70,574.40	0.19	36,699,962.61
其中：	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	1,740,000.00	4.73	70,574.40	4.06	1,669,425.60
银行承兑汇票	35,030,537.01	95.27	--	--	35,030,537.01
合计	36,770,537.01	100.00	70,574.40	0.19	36,699,962.61

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

账龄	年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,150,000.00	69,144.00	3.22

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年末余额	70,574.40
本期收回或转回	1,430.40
年末余额	69,144.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内小计	181,882,836.02
1至2年	88,065,806.88
2至3年	42,734,615.27
3至4年	12,617,412.83
4至5年	11,439,955.48
5年以上	31,558,193.83
合计	368,298,820.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提	9,568,029.50	2.60	9,568,029.50	100.00	--
按组合计提	358,730,790.81	97.40	52,436,024.22	14.62	306,294,766.59
合计	368,298,820.31	100.00	62,004,053.72	/	306,294,766.59

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提	19,621,812.25	5.68	19,621,812.25	100.00	--
按组合计提	325,986,155.70	94.32	58,990,780.78	18.10	266,995,374.92
合计	345,607,967.95	100.00	78,612,593.03	/	266,995,374.92

按单项计提坏账准备:

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 A	1,716,400.00	1,716,400.00	100.00	回收可能性
客户 B	1,690,059.64	1,690,059.64	100.00	回收可能性
客户 C	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	回收可能性
客户 D	905,805.00	905,805.00	100.00	回收可能性
客户 E	871,737.60	871,737.60	100.00	回收可能性
其他单位	2,784,027.26	2,784,027.26	100.00	回收可能性
合计	9,568,029.50	9,568,029.50	100.00	

按组合计提坏账准备:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	181,487,836.02	5,836,648.80	3.22
1 至 2 年	88,065,806.88	5,785,923.52	6.57
2 至 3 年	42,734,615.27	6,205,066.14	14.52
3 至 4 年	11,017,412.83	2,806,135.04	25.47
4 至 5 年	10,578,955.48	6,956,086.39	65.75
5 年以上	24,846,164.33	24,846,164.33	100.00
合计	358,730,790.81	52,436,024.22	14.62

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
年初余额	78,612,593.03
本期计提	-4,856,545.82
本期转回	351,066.55
本期核销	12,103,060.04
年末余额	62,004,053.72

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	12,103,060.04

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 F	货款	5,299,258.00	客户停产无法收回	总经理审批	否
客户 G	货款	2,604,020.00	客户停产无法收回	总经理审批	否
客户 H	货款	759,489.97	客户停产无法收回	总经理审批	否
客户 I	货款	620,929.34	客户停产无法收回	总经理审批	否
客户 J	货款	616,426.15	客户停产无法收回	总经理审批	否
其他单位	货款	2,202,936.58	客户停产无法收回	总经理审批	否
合 计	--	12,103,060.04	--	--	--

(4) 截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
客户 K	17,531,237.09	4.76	1,009,848.24
客户 L	16,072,995.45	4.36	516,907.53
客户 M	15,972,876.82	4.34	863,651.54
客户 N	15,882,227.94	4.31	510,772.45
客户 O	13,381,597.05	3.63	430,352.16
合 计	78,840,934.35	21.40	3,331,531.92

4、应收款项融资

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额	年初余额
应收票据-银行承兑汇票	5,535,800.00	937,000.00

(1) 期末本公司公司已质押的应收款项融资

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	3,750,000.00

(2) 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款项融资

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	--

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	12,226,255.60	82.15	6,517,294.32	83.03
1至2年	1,376,957.29	9.25	742,503.35	9.46
2至3年	724,103.35	4.87	249,400.00	3.18
3年以上	554,535.00	3.73	340,135.00	4.33
合 计	14,881,851.24	100.00	7,849,332.67	100.00

(2) 截至2021年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
山西京坤科技有限公司	2,448,000.00	16.45
山西天森伟业科技有限公司	906,000.00	6.09
山西八甲科技有限公司	872,357.80	5.86
纳洁科技（北京）有限公司	784,000.00	5.27
重庆蓝讯通信科技有限公司	654,210.00	4.40
合 计	5,664,567.80	38.07

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	19,325,928.50	11,339,582.98
合 计	19,325,928.50	11,339,582.98

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 按款项性质披露

款项性质	年末余额	年初余额
员工备用金	3,960,121.55	1,671,021.68
押金和保证金	9,207,600.67	5,161,330.14
其他往来款	78,147,414.52	78,752,997.77
退税款	5,350,438.00	2,282,630.92
合计	96,665,574.74	87,867,980.51

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	386,839.15	1,978,608.26	74,162,950.12	76,528,397.53
2021年1月1日余额在本期	386,839.15	1,978,608.26	74,162,950.12	76,528,397.53
-转入第二阶段	--	--	--	--
-转入第三阶段	--	--	--	--
-转回第二阶段	--	--	--	--
-转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	430,031.05	-299,034.81	690,878.84	821,875.08
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	10,626.37	10,626.37
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	816,870.20	1,679,573.45	74,843,202.59	77,339,646.24

按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	16,188,481.91
1至2年	1,325,126.93
2至3年	583,584.82
3至4年	53,698,275.06
4至5年	24,012,606.02
5年以上	857,500.00
合计	96,665,574.74

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	76,528,397.53	821,875.08	--	10,626.37	--	77,339,646.24

(4) 截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
黑龙江恒阳农业集团有限公司	其他往来款	73,853,899.60	3-5年	76.40	73,853,899.60
国家税务总局重庆市九龙坡区税务局	退税款	5,350,438.00	1年内	5.53	--
重庆高新技术产业开发区管理委员会财务局	押金和保证金	1,600,000.00	3-4年	1.66	--
航天际华（北京）安全科技有限公司	押金和保证金	1,000,000.00	1年内	1.03	85,135.34
江苏方洋物流有限公司	押金和保证金	782,880.00	4-5年	0.81	660,303.71
合计	--	82,587,217.60		85.43	74,599,338.65

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间金额 及依据
国家税务总局重庆市九龙坡区税务局	软件企业增值税即征即退	5,350,438.00	1年以内	2022年4月/依据申报表收取5,350,438.00元

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	27,097,410.31	3,499,559.26	23,597,851.05	19,962,822.71	5,691,540.50	14,271,282.21
自制半成品	3,074,487.38	--	3,074,487.38	3,117,756.47	--	3,117,756.47
在产品	2,961,532.58	--	2,961,532.58	4,131,929.59	--	4,131,929.59
库存商品	14,324,389.56	3,092,477.74	11,231,911.82	14,562,296.91	3,043,851.90	11,518,445.01
其中：发出商品	13,926,826.55	3,013,361.11	10,913,465.44	8,359,978.04	2,260,729.07	6,099,248.97
委托加工物资	938,704.40	--	938,704.40	427,083.11	--	427,083.11
合同履约成本	95,151,791.31	5,319,786.00	89,832,005.31	47,020,158.56	5,319,786.00	41,700,372.56
合计	143,548,315.54	11,911,823.00	131,636,492.54	89,222,047.35	14,055,178.40	75,166,868.95

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,691,540.50	1,473,428.25	--	3,664,927.66	481.83	3,499,559.26
库存商品	3,043,851.90	1,936,095.16	--	881,775.86	1,005,693.46	3,092,477.74
其中：发出商品	2,260,729.07	1,890,126.53	--	143,296.26	994,198.23	3,013,361.11
合同履约成本	5,319,786.00	--	--	--	--	5,319,786.00
合计	14,055,178.40	3,409,523.41	--	4,546,703.52	1,006,175.29	11,911,823.00

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料、自制半成品、委托加工物资	过时损坏，无使用价值	报废清理
库存商品	估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	生产领用及销售
合同履约成本	合同约定金额减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	--

8、合同资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	22,214,887.30	954,256.38	21,260,630.92	10,728,563.60	435,150.54	10,293,413.06

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
坏账准备	519,105.84	--	--	

9、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期应收款	--	9,444,602.55

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	225,362.43	245,978.10
多交所得税	2,560,860.39	3,822,904.08
待认证进项税额	1,218,331.97	348,531.87
合计	4,004,554.79	4,417,414.05

重庆梅安森科技股份有限公司
财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						年末余额	减值准备 期末余额	
		追加/新增投 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
联营企业										
重庆市伟岸测器制 造股份有限公司	91,717,911.95	--	--	3,264,193.07	--	--	--	--	94,982,105.02	--
华洋科技股份有限 公司	--	16,469,217.11	--	961,706.82	--	--	--	--	17,430,923.93	--
广东迪曼森信息技 术有限公司	--	600,000.00	--	--	--	--	--	--	600,000.00	--
合 计	91,717,911.95	17,069,217.11	--	4,225,899.89	--	--	--	--	113,013,028.95	--

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、其他权益工具投资

项 目	年末余额	年初余额
江西飞尚科技有限公司	13,391,795.04	13,391,795.04
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
合 计	16,891,795.04	16,891,795.04

13、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1.年初余额	50,224,278.06	50,224,278.06
2.本期增加金额	--	--
(1) 外购	--	--
(2) 其他增加	104,283,757.22	104,283,757.22
3.本期减少金额	--	--
4.年末余额	154,508,035.28	154,508,035.28
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	3,074,269.08	3,074,269.08
2.本期增加金额	2,294,502.64	2,294,502.64
计提或摊销	2,294,502.64	2,294,502.64
3.本期减少金额	--	--
4.年末余额	5,368,771.72	5,368,771.72
三、减值准备		
1.年初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
4.年末余额	--	--
四、账面价值		
1.年末余额账面价值	149,139,263.56	149,139,263.56
2.年初余额账面价值	47,150,008.98	47,150,008.98

14、固定资产

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	159,892,785.51	87,278,949.05
固定资产清理	--	--
合 计	159,892,785.51	87,278,949.05

固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.年初余额	85,746,803.30	57,581,680.88	7,583,827.50	8,767,116.84	159,679,428.52
2.本期增加金额	79,877,627.71	136,559.30	900,000.00	361,645.47	81,275,832.48
购置	--	136,559.30	900,000.00	361,645.47	1,398,204.77
在建工程转入	79,877,627.71	--	--	--	79,877,627.71
3.本期减少金额	--	12,666.67	536,167.00	302,109.16	850,942.83
处置或报废	--	12,666.67	536,167.00	302,109.16	850,942.83
4.年末余额	165,624,431.01	57,705,573.51	7,947,660.50	8,826,653.15	240,104,318.17
二、累计折旧					
1.年初余额	20,170,111.22	37,847,375.67	6,477,320.72	7,703,958.01	72,198,765.62
2.本期增加金额	3,603,655.30	4,275,387.04	121,591.31	215,675.94	8,216,309.59
计提	3,603,655.30	4,275,387.04	121,591.31	215,675.94	8,216,309.59
3.本期减少金额	--	8,122.59	129,358.65	267,775.16	405,256.40
处置或报废	--	8,122.59	129,358.65	267,775.16	405,256.40
4.年末余额	23,773,766.52	42,114,640.12	6,612,955.29	7,651,858.79	80,009,818.81
三、减值准备					
1.年初余额	--	--	201,713.85	--	201,713.85
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.年末余额	--	--	201,713.85	--	201,713.85
四、账面价值					
1.年末余额账面价值	141,850,664.49	15,590,933.39	1,132,991.36	1,174,794.36	159,892,785.51
2.年初余额账面价值	65,576,692.08	19,734,305.21	904,792.93	1,063,158.83	87,278,949.05

说明：固定资产抵押情况请见短期借款（附注五、20）、长期借款（附注五、30）与所有权或使用权受到限制的资产（附注五、55）。

15、在建工程

(1) 在建工程明细

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
金凤园区建设工程项目	--	--	--	121,419,251.60	--	121,419,251.60
基于5G+AI技术的智慧矿山大数据管控平台项目	7,313,853.11	--	7,313,853.11	--	--	--
基于5G+AI技术的智慧城市管理大数据管控平台项目	290,132.77	--	290,132.77	--	--	--
合 计	7,603,985.88		7,603,985.88	121,419,251.60	--	121,419,251.60

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	转入固定资 产	转入投资性 房地产	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	年末余额
金凤园区建 设工程项目	121,419,251.60	62,742,133.33	79,877,627.71	104,283,757.22	--	--	--	--

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
金凤园区建设工程项目	150,000,000.00	122.77	100.00	自有资金

16、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.年初余额	33,950,567.25	11,126,033.68	264,414.14	209,495.52	13,720.00	45,564,230.59
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--	--	--
(2) 其他非流动资产转入	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	14,529.90	--	11,500.00	--	26,029.90
4.年末余额	33,950,567.25	11,391,206.75	264,414.14	197,995.52	13,720.00	45,538,200.69
二、累计摊销						
1.年初余额	5,318,073.19	10,348,413.02	167,197.26	143,690.80	6,974.13	15,984,348.40
2.本期增加金额	679,011.36	159,122.16	22,416.55	17,762.20	1,371.96	879,684.23
计提	679,011.36	159,122.16	22,416.55	17,762.20	1,371.96	879,684.23
3.本期减少金额	--	14,529.90	--	11,500.00	--	26,029.90
4.年末余额	5,997,084.55	10,493,005.28	189,613.81	149,953.00	8,346.09	16,838,002.73
三、减值准备						

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件系统	专利权	著作权类	商标权	合 计
1.年初余额	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.年末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1.年末余额账面价值	27,953,482.70	618,498.50	74,800.33	48,042.52	5,373.91	28,700,197.96
2.年初余额账面价值	28,632,494.06	777,620.66	97,216.88	65,804.72	6,745.87	29,579,882.19

说明：期末，本公司九龙坡区福园路 28 号厂房用地用于交通银行南岸支行短期借款抵押，金凤厂区用地用于农业银行綦江支行短期借款抵押，抵押情况详见附注五、20 说明。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
		企业合并形成	处置	
北京元图智慧科技有限公司	7,362,796.13	--	--	7,362,796.13

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	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

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	12,122,590.49	1,819,293.94	13,250,716.96	1,987,607.55
信用减值准备	130,104,941.75	19,556,284.00	135,808,342.47	20,388,532.34
可抵扣亏损	--	--	18,520,995.56	2,778,149.33
内部交易未实现利润	2,035,422.80	305,313.42	4,587,861.47	688,179.22
股份支付	10,160,806.29	1,524,120.94	7,673,568.15	1,151,035.22
小 计	154,423,761.33	23,205,012.30	179,841,484.61	26,993,503.66

重庆梅安森科技股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	10,417,138.06	21,258,526.76
可抵扣亏损	19,707,356.62	44,114,811.21
合 计	30,124,494.68	65,373,337.97

(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

年 份	年末余额	年初余额	备 注
2021 年	---	4,166,828.03	
2022 年	4,918,248.97	7,764,647.35	
2023 年	1,642,721.01	2,287,733.04	
2024 年	1,932,745.89	3,188,446.86	
2025 年	1,457,839.51	4,137,479.52	
2026 年	9,755,801.24	5,980,122.16	
2027 年	--	11,139,390.59	
2029 年	--	5,450,163.66	
2031 年	--	---	
合 计	19,707,356.62	44,114,811.21	

19、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	--	357,000.00

20、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款		--
抵押、保证借款	37,500,000.00	37,500,000.00
抵押、质押、保证借款	45,000,000.00	37,500,000.00
合 计	82,500,000.00	75,000,000.00

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

（1）期末抵押、保证借款 37,500,000.00 元为中国农业银行股份有限公司重庆綦江支行向本公司提供的短期借款。以编号为渝(2020)九龙坡区不动产权第 000223075 号房产作为抵押，保证人为公司实际控制人马焰。

（2）期末抵押、质押、保证借款 45,000,000.00 元为交通银行股份有限公司重庆南岸支行向本公司提供的短期借款。保证人为公司实际控制人马焰；抵押物为 105 房地证 2014 字第 09925 号、第 10024 号、第 10269 号、第 10268 号、第 10267 号、第 10263 号；质押物为未来 18 个月陕西陕煤曹家滩矿业有限公司的所有应收账款。

21、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,355,653.94	--

本期末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

项目	年末余额	年初余额
采购款	113,456,453.22	66,802,492.65
设备款/工程款	27,266,818.12	12,429,909.34
合计	140,723,271.34	79,232,401.99

说明：期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

23、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
房租	1,684,254.61	--

（2）期末，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

24、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	19,573,134.10	17,419,924.26

25、应付职工薪酬

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	11,748,437.62	53,965,686.88	53,982,225.26	11,731,899.24
二、离职后福利-设定提存计划	736.50	3,228,242.66	3,228,979.16	-
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	11,749,174.12	57,193,929.54	57,211,204.42	11,731,899.24

(1) 短期薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,167,278.41	48,369,306.64	48,634,759.28	8,901,825.77
二、职工福利费	-	1,194,862.70	1,194,862.70	--
三、社会保险费	18,628.26	2,262,484.02	2,281,070.22	42.06
其中：医疗保险费	17,939.42	2,003,403.32	2,021,342.74	--
工伤保险费	688.84	259,080.70	259,727.48	42.06
生育保险费	--	--	--	--
四、住房公积金	832.00	1,114,597.00	1,114,597.00	832.00
五、工会经费和职工教育经费	2,561,698.95	1,024,436.52	756,936.06	2,829,199.41
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合 计	11,748,437.62	53,965,686.88	53,982,225.26	11,731,899.24

(2) 设定提存计划

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险	504.40	3,126,997.39	3,127,501.79	--
2、失业保险费	232.10	101,245.27	101,477.37	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合 计	736.50	3,228,242.66	3,228,979.16	--

26、应交税费

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	年末余额	年初余额
增值税	7,937,684.30	4,149,552.53
印花税	62,683.21	53,535.31
教育费附加	102,802.03	89,543.58
地方教育费附加	68,543.74	59,695.72
企业所得税	345,885.95	18,928.48
个人所得税	20,157.34	22,961.00
城市维护建设税	239,871.40	208,935.01
合 计	8,777,627.97	4,603,151.63

27、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		--
其他应付款	55,437,155.97	67,561,687.30
合 计	55,437,155.97	67,561,687.30

(1) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
保证金	2,307,270.00	1,372,376.00
往来款	24,514,457.63	26,991,177.11
马焰	--	14,300,000.00
代垫款项	6,133,394.74	2,974,829.39
限制性股票回购义务	16,482,033.60	21,923,304.80
其他	6,000,000.00	--
合 计	55,437,155.97	67,561,687.30

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

28、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的长期应付款	3,460,735.43	11,675,074.50
合 计	5,460,735.43	13,675,074.50

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 一年内到期的长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押、抵押、保证借款	--	--
抵押、保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

说明：抵押情况详见长期借款，附注五 29；

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	3,460,735.43	11,675,074.50

29、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据背书	56,427,773.55	31,974,537.01
商业承兑票据背书	800,000.00	1,740,000.00
合同负债税金	2,544,507.43	2,264,590.10
合计	59,772,280.98	35,979,127.11

30、长期借款

项目	年末余额	利率区间	年初余额	利率区间
质押、抵押、保证借款	--	--	--	同期同档基准贷款利率上浮30%
抵押、保证借款	19,000,000.00	5.88%	21,000,000.00	5.88%
小计	19,000,000.00	--	21,000,000.00	--
减：一年内到期的长期借款	2,000,000.00	--	2,000,000.00	--
合计	17,000,000.00	--	19,000,000.00	--

说明：

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，公司作为保证人，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，其中2,000,000.00元将在2022年11月29日前到期。

31、长期应付款

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	3,460,735.43	14,858,012.68
小计	3,460,735.43	14,858,012.68
减：一年内到期长期应付款	3,460,735.43	11,675,074.50
合 计	--	3,182,938.18

32、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,394,011.00	--	315,996.00	3,078,015.00	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、政府补助。

33、股本（单位：万股）

项 目	年初余额	本期增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,922.98	1,911.8955	--	--	-12.80	1,899.0955	18,822.0755

说明：（1）根据公司2020年第二次临时股东大会决议以及中国证监会于2020年11月13日出具的《关于同意重庆梅安森科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]3061号）核准，公司本次向特定对象发行股票19,118,955股，每股发行价格为人民币8.07元，2021年2月，认购对象将认缴资金汇入公司指定账户，实际募集资金总额为人民币154,289,966.85元，扣除本次发行费用（不含税）人民币6,385,961.29元后，实际募集资金净额为人民币147,904,005.56元，其中：新增股本人民币19,118,955.00元，扣除相关发行等费用增加资本公积128,596,371.32元；

（2）根据2020年度股东大会决议，公司回购注销2名离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票。本次回购注销限制性股票减少股本128,000.00股，减少资本公积544,000.00元。

34、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	248,233,888.28	134,076,964.12	544,000.00	381,766,852.40
其他资本公积	9,560,568.15	7,283,932.44	5,480,592.80	11,363,907.79
合 计	257,794,456.43	141,360,896.56	6,024,592.80	393,130,760.19

说明：（1）资本公积—股本溢价本期增加128,596,371.32元，详见附注五、33、股本（1）；

（2）资本公积—股本溢价本期减少544,000.00元，详见附注五、33、股本（2）；

（3）资本公积—其他资本公积本期增加7,283,932.44元，系根据公司股权激励计划的规定，计提的股权激励费用；

重庆梅安森科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 2019 年、2020 年限制性股票激励计划解除限售期分别解除限售股份上市流通增加资本公积-股本溢价 3,621,228.00 元和 1,859,364.80 元。

35、库存股

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
限制性股票回购	22,503,960.80	3,072.00	6,152,634.20	16,354,398.60

说明：(1) 本期库存股增加系公司收回 2 名离职激励对象尚未解除限售的限制性股票相应股息红利 3,072.00 元而增加相应的库存股；

(2) 本期库存股减少 672,000.00 元系根据公司 2020 年度股东大会决议，回购注销 2 名离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票而减少相应库存股；

(3) 因公司 2020 股权激励的限制性股票计划第一个解锁期到期解锁并行权 294,950.00 股，减少库存股人民币 1,685,934.20 元；

(4) 因公司 2019 股权激励的限制性股票计划第二个解锁期到期解锁并行权 722,800.00 股，减少库存股人民币 3,794,700.00 元；

36、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	43,701,038.51	3,108,757.63	--	46,809,796.14

37、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	91,048,475.43	70,487,482.88	--
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	91,048,475.43	70,487,482.88	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,223,925.41	27,085,470.83	--
减：提取法定盈余公积	3,108,757.63	2,446,472.43	10%
提取任意盈余公积	--	--	--
提取一般风险准备	--	--	--
应付普通股股利	4,705,518.87	4,033,200.00	--
应付其他权益持有者的股利	--	--	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
其他	--	-44,805.85	--
期末未分配利润	112,458,124.34	91,048,475.43	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	--

说明：其他为本公司处置其他权益工具投资所致。

38、营业收入和营业成本

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,803,907.80	181,645,020.81	282,434,032.88	158,840,979.64
其他业务	3,543,486.01	1,782,116.14	2,299,217.09	2,011,290.90
合 计	309,347,393.81	183,427,136.95	284,733,249.97	160,852,270.54

主营业务（分类型）

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
矿用安全生产监控产品	258,775,587.17	142,855,588.96	241,666,508.75	129,216,908.31
智慧城市监控产品	10,689,797.36	8,374,089.69	12,980,076.10	8,922,125.14
环保产品	36,338,523.27	30,415,342.16	27,787,448.03	20,701,946.19
合 计	305,803,907.80	181,645,020.81	282,434,032.88	158,840,979.64

39、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,003,711.37	978,010.32
土地使用税	1,011,131.82	758,975.52
房产税	996,651.12	801,040.89
教育费附加	430,712.47	420,022.57
地方教育费附加	287,150.71	280,015.05
印花税	197,361.48	155,882.52
车船使用税	12,326.66	11,003.33
合 计	3,939,045.63	3,404,950.20

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,761,314.31	15,391,295.39
日常办公费用	22,135,004.32	14,246,858.95
售后服务费	4,182,536.44	3,317,480.41
股权激励费	2,523,302.58	2,853,387.90
运输费用	1,414,982.91	1,343,511.51
广告费用	1,528,397.10	574,521.69
折旧摊销费	224,942.03	157,733.84
合 计	53,770,479.69	37,884,789.69

41、管理费用

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,478,120.33	9,917,035.04
日常办公费用	3,248,242.97	6,184,681.95
折旧及摊销	3,372,354.39	2,193,144.65
股权激励费	2,287,389.78	3,192,111.90
其他	1,294,763.82	1,982,756.19
合 计	20,680,871.29	23,469,729.73

42、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,665,710.30	13,408,923.83
材料费	7,685,905.01	3,295,114.23
折旧摊销费	823,425.24	1,795,335.98
办公费	1,764,012.24	3,446,265.55
股权激励费	1,866,172.86	2,083,392.90
合 计	26,805,225.65	24,029,032.49

43、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,323,430.17	5,155,720.36
减：利息收入	1,368,252.59	253,578.69
承兑汇票贴息	252,247.89	78,175.76
手续费及其他	290,539.76	28,631.93
合 计	4,497,965.23	5,008,949.36

44、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,195,736.86	12,687,752.09

说明：

- (1) 政府补助的具体信息，详见附注十四、政府补助。
- (2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

45、投资收益

重庆梅安森科技股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,225,899.89	2,477,018.36
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
合计	4,225,899.89	2,477,018.36

46、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	4,856,545.82	-6,397,757.87
长期应收款坏账损失	--	140,573.07
其他应收款坏账损失	-821,875.08	-939,086.68
应收票据坏账损失	1,430.40	173,198.39
合计	4,036,101.14	-7,023,073.09

47、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,409,523.41	-4,297,104.60
合同资产减值损失	-519,105.84	-435,150.54
合计	-3,928,629.25	-4,732,255.14

48、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	--	-141,425.16

49、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没利得	5,000.00	3,600.00	5,000.00
其他	292,743.79	366,128.93	292,743.79
合计	297,743.79	369,728.93	297,743.79

50、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	549.68	15,937.26	549.68
捐赠支出	--	160,000.00	--
其他	23,382.16	1,773,987.15	23,382.16
合计	23,931.84	1,949,924.41	23,931.84

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

51、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	1,607,453.57	19,927.26
递延所得税费用	3,788,491.36	5,676,522.37
合 计	5,395,944.93	5,696,449.63

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	34,029,589.96	31,771,349.54
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	5,104,438.49	4,765,702.43
某些子公司适用不同税率的影响	108,400.97	-211,026.03
对以前期间当期所得税的调整	--	998.78
无须纳税的收入（以“-”填列）	-144,256.02	-1,570,929.73
不可抵扣的成本、费用和损失	3,660,888.86	2,271,766.19
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-41,460.82	-184,145.55
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,266,403.37	1,186,993.72
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,558,469.92	-2,720,405.27
其他	--	2,157,495.09
所得税费用	5,395,944.93	5,696,449.63

52、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	15,141,273.53	16,957,736.84
政府补助	2,592,784.97	1,442,896.75
利息收入	1,368,252.59	253,578.69
其他	54,993.90	315,652.71
合 计	19,157,304.99	18,969,864.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	14,024,748.00	7,941,919.27
费用化支出	44,854,482.42	34,497,998.17
其他	2,500.43	331,585.82
合 计	58,881,730.85	42,771,503.26

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
取得马焰借款	--	12,000,000.00
收回票据保证金	--	3,304,477.09
合 计	--	15,304,477.09

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还对马焰的借款	14,300,000.00	34,600,000.00
支付融资租赁服务费	--	510,000.00
支付票据保证金	5,819,423.90	3,679,178.56
购买少数股东权益	--	750,000.00
合 计	20,119,423.90	39,539,178.56

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,633,645.03	26,074,899.91
加：信用减值损失	-4,036,101.14	7,023,073.09
资产减值损失	3,928,629.25	4,732,255.14
固定资产折旧、投资性房地产折旧	10,510,812.23	10,264,667.05
无形资产摊销	879,684.23	893,532.40
长期待摊费用摊销	--	--
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）	--	141,425.16
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）	5,323,430.17	5,155,720.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,225,899.89	-2,477,018.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,788,491.36	5,676,522.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,326,268.19	-4,050,232.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,999,210.00	-59,336,400.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	92,527,173.75	890,296.66
其他	--	8,851,527.90
经营活动产生的现金流量净额	13,004,386.80	3,840,268.66
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	74,045,999.33	26,574,230.61
减：现金的期初余额	26,574,230.61	19,355,736.28
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	47,471,768.72	7,218,494.33

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	74,045,999.33	26,574,230.61
其中：库存现金	69,914.11	22,995.62
可随时用于支付的银行存款	73,976,085.22	26,551,234.99
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	74,045,999.33	26,574,230.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

55、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	5,125,006.41	银行承兑汇票保证金及保函保证金
应收票据	5,932,881.10	质押借款
应收账款	15,972,876.82	质押借款
应收款项融资	3,750,000.00	质押借款
固定资产	141,850,664.49	抵押借款
无形资产	27,953,482.70	抵押借款
投资性房地产	149,139,263.56	抵押借款
合计	349,724,175.08	

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、合并范围的变动

其他原因导致的合并范围变动

- 1、报告期内，本公司之控股子公司六盘水梅安森科技有限责任公司完成注销并清算，本公司不再将其纳入合并范围
- 2、2021年6月7日，本公司新设成立了全资子公司广东梅安森智慧科技有限公司，本年尚未开展业务，截止报告期末，本公司尚未实际出资。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	取得方式
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
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
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
山西梅安森智慧科技有限公司	太原	太原	计算机软件、硬件技术的开发、销售等	100.00	设立
重庆梅安森智能设备有限公司	重庆	重庆	计算机软件、硬件技术的开发、销售等	100.00	设立
重庆安易联安防设备有限公司	重庆	重庆	安防设备销售，安防设备制造，安全系统监控服务等	51.00	设立
广东梅安森智慧科技有限公司	广州	广州	技术服务、矿山机械销售；仪器仪表销售等	100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆智诚康博环保科技有限公司	20.00	20,768.23	--	675,681.21
北京元图智慧科技有限公司	48.78	-627,874.14	--	147,525.08

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
重庆智诚康博环保科技有限公司	23,583,766.91	3,537,816.63	27,121,583.54	23,743,177.48	--	23,743,177.48
北京元图智慧科技有限公司	23,452,293.56	135,684.55	23,587,978.11	23,285,548.66	--	23,285,548.66

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（1）：

子公司名称	年初余额					
	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
重庆智诚康博环保科技有限公司	15,421,047.94	3,500,000.00	18,921,047.94	15,646,483.05	--	15,646,483.05
北京元图智慧科技有限公司	25,527,112.47	169,494.43	25,696,606.90	24,107,022.60	--	24,107,022.60

续（2）：

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
重庆智诚康博环保科技有限公司	15,646,593.84	103,841.17	103,841.17	-905,250.26
北京元图智慧科技有限公司	--	-1,287,154.85	-1,287,154.85	20,140.31

续上表

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
重庆智诚康博环保科技有限公司	7,492,037.34	284,525.58	284,525.58	986,842.98
北京元图智慧科技有限公司	--	-695,814.10	-695,814.10	-452,626.16

2、在合营安排或联营企业中的权益

其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	113,013,028.95	91,717,911.95
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
净利润	4,225,899.89	2,477,018.36
其他综合收益	--	--
综合收益总额	4,225,899.89	2,477,018.36

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资

产、交易性金融资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债以及长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财

务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 21.40%（2020 年：25.42%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 85.43%（2020 年：90.50%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 4,000.00 万元（2020 年 12 月 31 日：9,600.00 万元）。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	年末余额					
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：						
短期借款	--	5,000,000.00	77,500,000.00	--	--	82,500,000.00
应付账款	23,761,248.49	43,052,584.93	73,909,437.92	--	--	140,723,271.34
其他应付款	4,079,366.50	8,015,249.88	24,553,235.99	18,789,303.60	--	55,437,155.97
一年内到期的非流动负债	449,500.00	899,000.00	4,112,235.43	--	--	5,460,735.43
长期借款	--	--	--	8,000,000.00	9,000,000.00	17,000,000.00
合 计	28,290,114.99	56,966,834.81	180,074,909.34	26,789,303.60	9,000,000.00	301,121,162.74

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
短期借款	--	4,000,000.00	71,000,000.00	--	--	75,000,000.00
应付账款	9,132,465.88	29,048,182.73	41,051,753.38	--	--	79,232,401.99
其他应付款	2,924,267.67	15,269,628.67	26,149,270.16	23,218,520.80	--	67,561,687.30
一年内到期的非流动负债	1,222,763.20	2,466,837.15	9,985,474.15	--	--	13,675,074.50
长期借款	--	--	--	8,000,000.00	11,000,000.00	19,000,000.00
长期应付款	--	--	--	3,182,938.18	--	3,182,938.18
合 计	13,279,496.75	50,784,648.55	148,186,497.69	34,401,458.98	11,000,000.00	257,652,101.97

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具	--	--
金融负债	--	--
其中：短期借款	82,500,000.00	75,000,000.00
浮动利率金融工具	--	--
金融资产	--	--
其中：货币资金	79,171,005.74	26,948,932.08

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为37.23%（2020年12月31日：37.96%）。

九、公允价值

1、按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

因被投资企业江西飞尚科技有限公司、重庆环投生态环境监测网络与工程治理有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	--	--	--	--
（二）应收款项融资	--	--	5,535,800.00	5,535,800.00
（三）其他权益工具投资	--	--	16,891,795.04	16,891,795.04
（1）上市权益工具投资	--	--	--	--
（2）非上市权益工具投资	--	--	16,891,795.04	16,891,795.04
合计	--	--	22,427,595.04	22,427,595.04

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司最终控制方是：马焰。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华洋通信科技股份有限公司	矿用本安型手机、直流稳压电源等	2,276,548.67	--

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆市伟岸测器股份有限公司	地下管网水质监测前端系统	--	911,504.45
华洋通信科技股份有限公司	缺水传感器	5,176.99	--

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
梅安森中太(北京)科技有限公司	25,000,000.00	2018/11/6	2028/12/31	否

②本公司作为被担保方

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
马焰	50,000,000.00	2021/9/30	2022/9/29	否
马焰	37,500,000.00	2021/6/25	2022/6/17	否
马焰	20,000,000.00	2020/8/14	2022/8/24	否
梅安森中太(北京)科技有限公司	20,000,000.00	2020/8/14	2022/8/24	否

(3) 关联方资金拆借情况

①公司本期向实际控制人马焰借款情况如下：

贷款人	本期增加	本期减少
马焰	--	14,300,000.00

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	123,350.00	1,718,733.33

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,206,942.00	4,047,482.00

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	马焰	--	14,300,000.00

十一、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	1,017,750.00
公司本期失效的各项权益工具总额	--
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	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	注

2、以权益结算的股份支付情况

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

可行权权益工具数量的确定依据	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	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,626,048.59
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,283,932.44

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

2、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	4,704,258.87
经审议批准宣告发放的利润或股利	经第五届三次董事会审议，以现金向向全体股东每10股派发现金股利0.25元（含税），该利润分配预案尚需股东大会审议通过后执行。

说明：此现金分红的数额（含税）按2022年4月18日最新公告的股本数为基数进行测算，实际分红金额以利润分配股权登记日的总股数为基数进行计算。

十四、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	年初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	年末余额	本期结转计入损益的列报项目	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项目	财政拨款	1,264,011.00	--	315,996.00	--	948,015.00	其他收益	与资产相关
矿山物联网融合通信网关装备与系统	财政拨款	980,000.00	--	--	--	980,000.00	其他收益	与收益相关
城市地下综合管廊安全防控智能化平台	财政拨款	650,000.00	--	--	--	650,000.00	其他收益	与收益相关
管廊内部环境的多参数感知设备	财政拨款	500,000.00	--	--	--	500,000.00	其他收益	与收益相关
合计	--	3,394,011.00	--	315,996.00	--	3,078,015.00	--	--

说明：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）的有关内容，本公司为该课题牵头单位，收到专项经费550万元，对课题组合作单位拨付68万元，结题后本公司该专项经费482万元，其中316

重庆梅安森科技股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

万元与资产相关，在相关资产的使用寿命内（10年）平均分配，计入各期其他收益。

2)根据科技部高技术高技术研究发展中心《国家重点研发计划项目任务书》(项目编号:2017YFC0804405)的有关内容,中国矿业大学为该课题牵头单位,收到中国矿业大学拨付本公司专项经费98万元。该课题尚未结题。

3)根据科技部高技术高技术研究发展中心《国家重点研发计划课题任务书》(项目编号2017YFC0805007)的有关内容,北京京航计算通讯研究所为该课题牵头单位,上期收到北京京航计算通讯研究所拨付本公司专项经费41万元,本期收到专项经费24万元。该课题尚未结题。

4)根据科技部高技术高技术研究发展中心《国家重点研发计划课题任务书》(项目编号:2017YFC0805004)的有关内容,同济大学为该课题牵头单位,收到同济大学拨付本公司专项经费50万元。该课题尚未结题。

(2)采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
软件企业增值税即征即退	退税款	10,354,855.89	10,343,859.34	其他收益	与收益相关
研发准备补助金	财政拨款	790,000.00	--	其他收益	与收益相关
现代服务业高质量发展扶持资金	财政拨款	500,000.00	--	其他收益	与收益相关
企业技术创新中心补助	财政拨款	300,000.00	--	其他收益	与收益相关
无线多参数项目其他收益(尾款)	财政拨款	276,100.00	--	其他收益	与收益相关
工业企业稳增长奖励	财政拨款	146,000.00	--	其他收益	与收益相关
中国人民解放军陆军工程大学服务保障中心退款	财政拨款	121,800.00	--	其他收益	与收益相关
企业升规及研发奖励金	财政拨款	80,000.00	--	其他收益	与收益相关
重庆市九龙坡区财政局重点企业招工补贴	财政拨款	60,900.00	133,000.00	其他收益	与收益相关
工业十强、工业进步奖励	财政拨款	50,000.00	--	其他收益	与收益相关
技术创新专利导航项目经费	财政拨款	50,000.00	--	其他收益	与收益相关
专利奖补资金	财政拨款	46,400.00	42,000.00	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	退税款	35,255.27	33,361.15	其他收益	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	财政拨款	26,000.00	--	其他收益	与收益相关
和谐劳动关系补助	财政拨款	20,000.00	--	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	638.85	34,251.80	其他收益	与收益相关
重庆市九龙坡区就业和人才服务局稳岗补贴	财政拨款	--	589,276.00	其他收益	与收益相关
重庆市九龙坡区财政局新冠疫情期间困难补助款	财政拨款	--	259,000.00	其他收益	与收益相关
重庆市知识产权局企业技术创新专利导航项目经费	财政拨款	--	50,000.00	其他收益	与收益相关
重庆市九龙坡区财政局社保补贴	财政拨款	--	48,507.80	其他收益	与收益相关
其他		21,790.85	13,500.00	其他收益	与收益相关
合计	--	12,879,740.86	11,546,756.09	--	--

2、重大诉讼情况

2017年11月3日公司与黑龙江恒阳农业集团（以下简称“恒阳集团”）有限公司签订《服务合同书》，约定为其建设黑龙江恒阳集团智慧牧业项目。目前公司已按合同约定履行相应义务，恒阳集团需按合同约定支付相应款项。经原告多次催款，恒阳集团均未履行支付义务。公司于2020年10月16日向重庆市第五中级人民法院递交了《起诉状》，要求恒阳集团支付合同款7,500万元及违约金。截至目前，案件已开庭审理，现已收到一审判决，判决恒阳集团按合同约定支付公司相应款项及违约金，因恒阳集团目前处于破产重整阶段，公司将根据其重整结果针对性的采取相关追讨措施。后续执行情况及相关回款时间存在不确定性，公司已全额计提了减值准备。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	60,374,316.43	--	60,374,316.43	32,900,537.01	--	32,900,537.01
商业承兑汇票	2,150,000.00	69,144.00	2,080,856.00	1,740,000.00	70,574.40	1,669,425.60
合计	62,524,316.43	69,144.00	62,455,172.43	34,640,537.01	70,574.40	34,569,962.61

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	--	800,000.00
银行承兑汇票	--	44,257,773.55
合计	--	45,057,773.55

(2) 按坏账计提方法分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	62,524,316.43	100.00	69,144.00	0.11	62,455,172.43
其中：	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	2,150,000.00	3.44	69,144.00	3.22	2,080,856.00
银行承兑汇票	60,374,316.43	96.56	-	-	60,374,316.43
合计	62,524,316.43	/	69,144.00	/	62,455,172.43

(续上表)

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	34,640,537.01	100.00	70,574.40	0.20	34,569,962.61
其中:	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	1,740,000.00	5.02	70,574.40	4.06	1,669,425.60
银行承兑汇票	32,900,537.01	94.98	--	--	32,900,537.01
合计	34,640,537.01	100.00	70,574.40	0.20	34,569,962.61

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

账龄	年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,150,000.00	69,144.00	3.22

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年末余额	70,574.40
本期收回或转回	-1,430.40
年末余额	69,144.00

2、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提	7,851,629.50	2.17	7,851,629.50	100.00	-
按组合计提	353,195,320.32	97.83	44,267,515.18	12.53	308,927,805.14
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	340,011,998.30	94.18	44,267,515.18	13.02	295,744,483.12
应收关联方	13,183,322.02	3.65	-	-	13,183,322.02
合计	361,046,949.82	100.00	52,119,144.68	/	308,927,805.14

(续上表)

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提	7,889,069.86	2.40	7,889,069.86	100.00	--
按组合计提	320,844,623.11	97.60	50,773,507.42	15.82	270,071,115.69
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	308,923,630.96	93.97	50,773,507.42	16.44	258,150,123.54
应收关联方	11,920,992.15	3.63	--	--	11,920,992.15
合计	328,733,692.97	100.00	58,662,577.28	/	270,071,115.69

按单项计提坏账准备：

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 B	1,690,059.64	1,690,059.64	100.00	回收可能性
客户 C	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	回收可能性
客户 D	905,805.00	905,805.00	100.00	回收可能性
客户 E	871,737.60	871,737.60	100.00	回收可能性
客户 P	808,595.00	808,595.00	100.00	回收可能性
其他单位（4家）	1,975,432.26	1,975,432.26	100.00	回收可能性
合计	7,851,629.50	7,851,629.50	100.00	/

按组合计提坏账准备：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	177,412,170.82	5,705,575.41	3.22
1至2年	84,798,499.97	5,571,261.45	6.57
2至3年	40,376,581.67	5,862,679.66	14.52
3至4年	9,993,089.89	2,545,239.99	25.47
4至5年	8,318,919.82	5,470,022.54	65.75
5年以上	19,112,736.13	19,112,736.13	100.00
合计	340,011,998.30	44,267,515.18	13.02

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	坏账准备金额
上年末余额	58,662,577.28
本期计提	-6,145,303.75
本期转回	429,192.36
本期核销	827,321.21
年末余额	52,119,144.68

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	827,321.21

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 Q	货款	260,116.87	客户停产无法收回	总经理审批	否
客户 R	货款	254,777.90	破产清算	总经理审批	否
客户 S	货款	170,000.00	客户停产无法收回	总经理审批	否
客户 T	货款	115,255.00	破产清算	总经理审批	否
其他单位	货款	27,171.44	客户停产无法收回	总经理审批	否
合 计	--	827,321.21	--	--	--

(4) 截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
客户 K	17,531,237.09	4.86	1,009,848.24
客户 L	16,072,995.45	4.45	516,907.53
客户 M	15,972,876.82	4.42	863,651.54
客户 N	15,882,227.94	4.40	510,772.45
客户 O	13,381,597.05	3.71	430,352.16
合 计	78,840,934.35	21.84	3,331,531.92

3、应收款项融资

项 目	年末余额	年初余额
应收票据-银行承兑汇票	5,535,800.00	937,000.00

期末公司已质押的应收款项融资

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,750,000.00

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	52,866,049.47	42,423,849.42
合 计	52,866,049.47	42,423,849.42

(1) 按款项性质披露

款项性质	年末余额	年初余额
员工备用金	2,974,132.95	1,283,338.45
押金和保证金	8,309,385.92	4,195,615.39
其他往来款	78,033,772.63	78,662,029.17
退税款	5,350,438.00	2,282,630.92
应收关联方	34,764,342.97	32,070,918.87
合 计	129,432,072.47	118,494,532.80

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	360,792.57	1,567,567.06	74,142,323.75	76,070,683.38
2021年1月1日余额在本期	360,792.57	1,567,567.06	74,142,323.75	76,070,683.38
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	-190,924.15	190,924.15	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	406,498.80	-602,038.02	690,878.84	495,339.62
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	767,291.37	965,529.04	74,833,202.59	76,566,023.00

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	29,918,623.27
1 至 2 年	2,062,204.21
2 至 3 年	17,255,936.58
3 至 4 年	55,568,780.31
4 至 5 年	23,229,726.02
5 年以上	1,396,802.08
合 计	129,432,072.47

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	76,070,683.38	495,339.62	--	--	--	76,566,023.00

(4) 截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比	坏账准备 期末余额
黑龙江恒阳农业集团有限公司	其他往来款	73,853,899.60	3-5 年	57.06	73,853,899.60
北京元图智慧科技有限公司	关联方往来款	12,447,980.26	1-3 年	9.62	--
梅安森中太（北京）科技有限公司	关联方往来款	7,067,802.08		5.46	--
重庆智诚康博环保科技有限公司	关联方往来款	7,042,902.53	1 年以内	5.44	--
国家税务总局重庆市九龙坡区税务局	退税款	5,350,438.00	1 年以内	4.13	--
合 计	--	105,763,022.47	--	81.71	73,853,899.60

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间金额 及依据
国家税务总局重庆市九龙坡区 税务局	软件企业增值 税即征即退	5,350,438.00	1 年以内	2022 年 4 月/依据申报 表收取 5,350,438.00 元

5、长期股权投资

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额			年初余额		
	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	161,726,897.00	--	161,726,897.00	181,726,897.00	20,000,000.00	161,726,897.00
对联营企业投资	18,030,923.93	--	18,030,923.93	--	--	--
合 计	179,757,820.93	--	179,757,820.93	181,726,897.00	20,000,000.00	161,726,897.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京元图智慧科技有限公司	23,000,000.00	--	--	23,000,000.00	--	--
重庆元图位联科技有限公司	11,966,897.00	--	--	11,966,897.00	--	--
梅安森中太（北京）科技有限公司	120,000,000.00	--	--	120,000,000.00	--	--
重庆智诚康博环保科技有限公司	2,800,000.00	--	--	2,800,000.00	--	--
山西梅安森智慧科技有限公司	3,360,000.00	--	--	3,360,000.00	--	--
重庆梅安森智能设备有限公司	600,000.00	--	--	600,000.00	--	--
合 计	161,726,897.00	--	--	161,726,897.00	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	年初余额	本期增减变动							年末余额	减值准 备期末 余额		
		追加新增投 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	
联营企业												
华洋科技股份有限 公司	--	16,469,217.11	--	961,706.82	--	--	--	--	--	--	17,430,923.93	--
广东迪曼森信息技 术有限公司	--	600,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	600,000.00	--
合 计	--	17,069,217.11	--	961,706.82	--	--	--	--	--	--	18,030,923.93	--

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、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
主营业务	296,419,299.90	177,879,488.82	274,764,370.57	162,089,112.85
其他业务	1,470,280.82	594,407.02	14,286.00	6,020.52
合 计	297,889,580.72	178,473,895.84	274,778,656.57	162,095,133.37

主营业务（分类型）

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
矿用安全生产监控产品	257,349,275.14	142,876,815.37	239,338,267.66	133,985,368.27
智慧城市监控产品	10,103,247.80	8,414,519.52	13,008,513.28	11,734,586.76
环保产品	28,966,776.96	26,588,153.93	22,417,589.63	16,369,157.82
合 计	296,419,299.90	177,879,488.82	274,764,370.57	162,089,112.85

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	--	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,840,880.97	
对非金融企业收取的资金占用费	--	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	--	

重庆梅安森科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	273,811.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
非经常性损益总额	3,114,692.92	
减：非经常性损益的所得税影响数	432,395.40	
非经常性损益净额	2,682,297.52	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	48,266.31	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,634,031.21	

2、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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.33%	0.1605	0.1602
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.94%	0.1465	0.1458

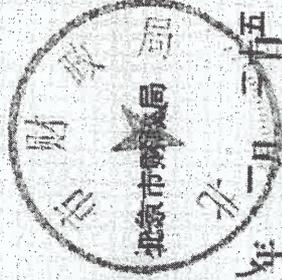
重庆梅安森股份有限公司

2022年4月18日

证书序号: 0000058

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

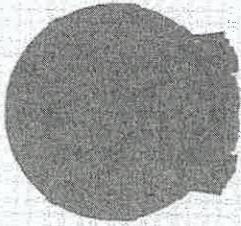


发证机关:

北京市财政局

二〇一三年二月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区蒙文门大街11号11层1101室

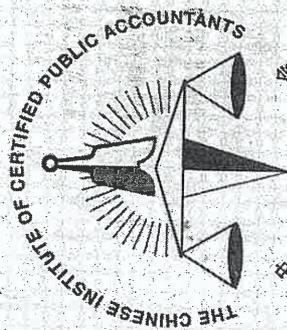
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日





姓名 Full name: 王会栓
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1984年05月14日
 工作单位 Working unit: 中鸿信会计师事务所
 身份证号码 Identity card No.: 130602640514219



证书编号: 110001700001
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年04月28日
 Date of Issuance /y /m /d



姓名: 吴兴华
 Full name: 吴兴华
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1977-12-20
 Date of birth: 1977-12-20
 工作单位: 中喜会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 中喜会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 110602197712208538
 Identity card No.: 110602197712208538




证书编号: 110601080149
 No. of Certificate: 110601080149
 北京注册会计师协会
 Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 二〇一〇年二月六日
 Date of issuance: 2010-2-6

CPA 年检合格标志
 BICPA
 2012 is valid for 2013
 2011
 2014

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年2月21日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年2月21日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年12月29日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年12月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015年10月17日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015年10月17日

转出: 大明国际 2015.12.22
 转入: 致同 2015.12.22
 注册会计师执业公告
 一、注册会计师执业公告, 应当向委托人出具。
 二、本证书仅限本人使用, 不得转让、涂改。
 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应当及时报告主管注册会计师协会。
 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会、协会报告, 登报声明作废, 办理补办手续。
 NOTES
 1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer, or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名: 吴兴华
 证书编号: 110601680149
 Valid for another year after
 2017
 2016
 2015

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.