

西安西测测试技术股份有限公司

2019-2021 年度审计报告

专项审计报告



报告防伪编码： 268581810019
被审计单位名称： 西安西测测试技术股份有限公司
报告文号： 天健审（2022）1378号
签字注册会计师： 缪志坚
注 师 编 号： 330000012065
签字注册会计师： 周王飞
注 师 编 号： 330000014969
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：400002512

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—130 页

审计报告

天健审〔2022〕1378号

西安西测测试技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西安西测测试技术股份有限公司（以下简称西安西测股份公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度和 2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了西安西测股份公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度和 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度和 2021

年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

（1）相关会计年度：2020 年度、2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五(二)1 及十四(一)2。

西安西测股份公司的营业收入主要来自于检验检测服务、检测设备销售和电子装联业务。2020 年度和 2021 年度营业收入分别为 20,219.36 万元和 24,553.20 万元。

西安西测股份公司提供的检验检测服务、检测设备销售和电子装联业务，属于在某一时刻履行的履约义务，收入确认需满足以下条件：

1) 检验检测服务收入：提供的检验检测服务已经完成，将检测报告或检测数据交付客户，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2) 检测设备销售收入：已根据合同约定，货物已交付且安装调试验收合格后，取得客户确认的安装验收单时确认收入。

3) 电子装联业务收入：根据合同约定将产品交付给客户并经客户签收确认，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（2）相关会计年度：2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五(二)1 及十四(一)2。

西安西测股份公司的营业收入主要来自于检验检测服务和检测设备销售。2019 年度营业收入为 16,466.44 万元。

西安西测股份公司检验检测服务及检测设备销售收入确认需满足以下条件：

1) 检验检测服务收入：提供的检验检测服务已经完成，将检测报告或检测数据交付客户，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2) 检测设备销售收入：已根据合同约定，货物已交付且安装调试验收合格后，取得客户确认的安装验收单时确认收入。

由于营业收入是西安西测股份公司的关键指标之一，可能存在西安西测股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于检验检测服务，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、委托订单、销售发票、工作量确认单、检测报告及报告交付单等；对于检测设备销售，以抽样方式检查销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单及验收单等支持性文件；对于电子装联业务，以抽样方式检查销售合同、订单、销售发票、出库单及产品交付单等支持性文件；

(5) 结合应收账款情况，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 选取部分客户进行实地走访以核实与该等客户的交易情况；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2019 年 12 月 31 日，西安西测股份公司应收账款余额 14,629.73 万元，坏账准备余额 1,092.22 万元，账面价值为 13,537.50 万元；截至 2020 年 12 月 31 日，西安西测股份公司应收账款余额 17,250.98 万元，坏账准备余额 1,095.65 万元，账面价值为 16,155.33 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，西安西测股份公

司应收账款余额 20,973.22 万元，坏账准备余额 1,467.66 万元，账面价值为 19,505.55 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款期后的回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合

理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估西安西测股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

西安西测股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督西安西测股份公司的财务报告过程。

五、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：

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

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

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

(六) 就西安西测股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度和 2021 年度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。

天健会计师事务所（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：



二〇二二年三月二十二日

资产负债表（资产）

编制单位：西安西测测试技术股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	51,233,989.07	38,938,884.37	34,927,210.65	30,737,354.61	33,119,878.37	28,917,497.58
交易性金融资产	2			20,193,613.61	20,193,613.61		
衍生金融资产							
应收票据	3	56,372,256.95	54,115,303.55	48,891,627.54	47,345,389.84	35,385,021.24	34,641,893.35
应收账款	4	195,055,538.18	173,931,707.91	161,553,310.45	150,914,958.01	135,375,045.83	127,137,543.10
应收款项融资	5	19,409,509.80	19,409,509.80	6,806,154.26	6,806,154.26	1,185,500.00	1,142,100.00
预付款项	6	7,315,810.58	4,685,569.74	4,710,953.06	2,542,984.25	5,224,932.57	4,161,621.10
其他应收款	7	1,121,116.01	39,445,405.26	2,349,484.55	24,510,454.86	3,178,081.03	11,149,109.82
存货	8	13,841,209.37	10,251,600.17	3,440,294.97	764,867.31	4,549,848.23	2,120,671.48
合同资产	9	1,648,686.78		1,377,405.48			
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	10	1,269,364.07		1,012,722.55		590,472.34	
流动资产合计		347,267,480.81	340,777,980.80	285,262,777.12	283,815,776.75	218,608,779.61	209,270,436.43
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	11	8,786,855.63	29,798,380.67	6,845,235.12	25,534,269.16		18,689,034.04
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	12	125,552,829.98	109,312,203.08	97,922,524.66	90,823,429.08	81,193,863.39	82,406,831.82
在建工程	13	1,928,155.78	1,928,155.78	12,878,582.68	11,846,566.84	1,906,640.72	1,906,640.72
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	14	24,787,929.91	18,357,911.40				
无形资产	15	13,962,918.84	13,922,078.14	206,793.21	132,142.59	40,456.60	18,055.60
开发支出							
商誉	16	2,904,551.47		2,904,551.47		2,904,551.47	
长期待摊费用	17	5,639,233.64	4,054,113.43	4,524,283.08	2,841,043.59	4,720,775.63	2,884,509.64
递延所得税资产	18	4,995,847.90	4,426,171.45	4,365,198.32	3,849,786.86	4,102,089.37	3,478,236.36
其他非流动资产	19			5,059,656.09	5,059,656.09	231,604.97	231,604.97
非流动资产合计		188,558,323.15	181,799,013.95	134,706,824.63	140,086,894.21	95,099,982.15	109,614,913.15
资产总计		535,825,803.96	522,576,994.75	419,969,601.75	423,902,670.96	313,708,761.76	318,885,349.58

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 7 页 共 130 页

3-2-1-10



会计机构负责人：





资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：西安西测试技术股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	20	40,318,380.10	34,954,555.42	21,927,851.39	19,925,072.92	26,597,715.00	26,597,715.00
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	21	53,390,352.76	44,645,685.16	42,971,735.65	40,935,458.96	26,171,878.43	22,871,113.50
预收款项	22					638,286.72	
合同负债	23	7,075,135.15	6,488,585.61	4,680,757.99	3,353,147.56		272,200.00
应付职工薪酬	24	15,123,041.45	13,255,752.00	9,234,410.46	7,944,729.67	7,196,988.69	6,015,718.07
应交税费	25	5,967,427.06	5,514,707.85	12,427,193.80	11,920,433.36	14,777,972.27	13,866,360.85
其他应付款	26	646,697.27	491,519.39	469,447.23	367,703.04	2,540,652.46	2,491,706.09
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	27	29,665,659.81	27,148,592.75	5,019,980.06	5,019,980.06	15,727,749.50	15,727,749.50
其他流动负债	28	418,283.40	389,315.14	373,778.20	201,188.85		
流动负债合计		152,604,977.00	132,918,713.32	97,105,154.78	89,667,714.42	93,651,243.07	87,842,563.01
非流动负债：							
长期借款	29			16,020,250.00	16,020,250.00		
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	30	13,841,964.81	10,181,934.17				
长期应付款	31			5,560,926.70	5,560,926.70	7,330,694.59	7,330,694.59
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	32	8,397,374.11	8,397,374.11	8,709,326.15	8,709,326.15	9,710,290.82	9,710,290.82
递延所得税负债	18	1,622,469.35	655,506.68	740,814.06	740,814.06	613,741.88	613,741.88
其他非流动负债							
非流动负债合计		23,861,808.27	19,234,814.96	31,031,316.91	31,031,316.91	17,654,727.29	17,654,727.29
负债合计		176,466,785.27	152,153,528.28	128,136,471.69	120,699,031.33	111,305,970.36	105,497,290.30
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	33	63,300,000.00	63,300,000.00	63,300,000.00	63,300,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	34	175,688,637.25	172,681,789.64	175,688,637.25	172,681,789.64	140,488,637.25	137,481,789.64
减：库存股							
其他综合收益	35	-16,046.24					
专项储备							
盈余公积	36	13,392,338.97	13,392,338.97	6,670,356.29	6,670,356.29	1,538,798.25	1,538,798.25
一般风险准备							
未分配利润	37	105,872,489.01	121,049,337.86	45,579,017.62	60,551,493.70	987,211.23	14,367,471.39
归属于母公司所有者权益合计		358,237,418.99		291,238,011.16		203,014,646.73	
少数股东权益		1,121,599.70		595,118.90		-611,855.33	
所有者权益合计		359,359,018.69	370,423,466.47	291,833,130.06	303,203,639.63	202,402,791.40	213,388,059.28
负债和所有者权益总计		535,825,803.96	522,576,994.75	419,969,601.75	423,902,670.96	313,708,761.76	318,885,349.58

法定代表人：

李泽



主管会计工作的负责人：

黄婧



会计机构负责人：

黄婧



利润表

编制单位：西安西测测试技术股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	245,531,990.58	209,952,167.79	202,193,564.30	183,967,503.72	164,664,420.87	140,490,054.11
减：营业成本	1	100,059,233.64	77,781,247.07	82,715,025.10	73,970,244.52	75,724,735.92	58,411,465.89
税金及附加	2	1,118,866.38	1,031,519.30	614,460.08	505,278.62	790,936.50	511,995.08
销售费用	3	29,329,508.74	23,836,205.38	26,134,585.84	21,350,095.75	19,960,723.51	15,316,359.42
管理费用	4	27,238,790.09	20,691,384.42	22,736,365.44	16,301,264.33	19,257,938.97	14,597,088.34
研发费用	5	10,609,401.32	10,609,401.32	8,214,588.66	8,214,588.66	5,673,346.26	5,673,346.26
财务费用	6	2,306,504.18	1,678,635.47	4,923,697.40	1,787,118.62	4,989,107.43	4,986,836.99
其中：利息费用		2,230,260.87	1,700,993.43	4,036,481.31	3,971,116.82	4,814,670.89	4,811,848.97
利息收入		76,527.04	66,408.41	69,427.12	57,079.66	131,073.82	123,363.57
加：其他收益	7	6,303,187.63	5,962,370.25	6,411,111.30	6,354,557.73	4,807,079.00	4,807,079.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,263,089.00	2,213,894.31	175,684.70	102,268.78		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,990,815.20	1,941,620.51	118,651.04	45,235.12		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
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）	9	-193,613.61	-193,613.61	193,613.61	193,613.61		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-3,438,968.63	-3,871,069.07	-2,229,453.03	-2,808,469.06	-2,396,518.68	-2,570,659.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11			-449,534.31	-449,534.31		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	14,569.10	14,569.10				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,818,009.72	78,449,925.81	60,955,964.05	62,231,049.97	40,678,192.60	42,929,381.74
加：营业外收入	13	9,348.33	8,000.00	4,198.94	3,256.00	8,000.02	8,000.00
减：营业外支出	14	494,928.93	484,953.01	1,067,129.65	1,064,472.49	357,605.06	339,580.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,332,429.12	77,972,972.80	59,893,033.34	61,169,833.48	40,328,587.56	42,597,800.97
减：所得税费用	15	11,790,494.25	10,753,145.96	9,962,694.68	9,854,253.13	7,163,333.87	6,992,299.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,541,934.87	67,219,826.84	49,930,338.66	51,315,580.35	33,165,253.69	35,605,501.32
（一）按经营持续性分类：							
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,541,934.87	67,219,826.84	49,930,338.66	51,315,580.35	33,165,253.69	35,605,501.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
（二）按所有权归属分类：							
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		67,015,454.07		49,723,364.43		33,357,661.52	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		526,480.80		206,974.23		-192,407.83	
五、其他综合收益的税后净额		-16,046.24					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-16,046.24					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益							
1. 重新计量设定受益计划变动额							
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益							
3. 其他权益工具投资公允价值变动							
4. 企业自身信用风险公允价值变动							
5. 其他							
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-16,046.24					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益							
2. 其他债权投资公允价值变动							
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
4. 其他债权投资信用减值准备							
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
6. 外币财务报表折算差额		-16,046.24					
7. 其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		67,525,888.63	67,219,826.84	49,930,338.66	51,315,580.35	33,165,253.69	35,605,501.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		66,999,407.83		49,723,364.43		33,357,661.52	
归属于少数股东的综合收益总额		526,480.80		206,974.23		-192,407.83	
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		1.06		0.82		0.56	
（二）稀释每股收益		1.06		0.82		0.56	

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 9 页 共 13 页

3-2-1-12



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：西安西测测试技术股份有限公司

企业03表
单位：人民币元

项 目	注释号	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		166,506,065.92	143,742,690.55	146,637,384.28	128,727,693.65	129,646,372.74	109,792,350.20
收到的税费返还				32,113.30			
收到其他与经营活动有关的现金	1	9,847,666.02	8,288,954.41	7,435,290.79	6,672,271.31	11,416,078.31	11,131,316.50
经营活动现金流入小计		176,353,731.94	152,031,644.96	154,104,788.37	135,399,964.96	141,062,451.05	120,923,666.70
购买商品、接受劳务支付的现金		33,041,037.35	30,580,314.61	41,411,215.91	26,690,472.15	38,883,735.96	21,302,302.82
支付给职工以及为职工支付的现金		68,927,058.14	56,752,568.45	50,555,520.89	42,433,374.63	42,931,404.03	36,005,347.72
支付的各项税费		26,203,486.39	25,454,106.72	18,209,710.17	17,019,820.83	8,036,512.69	5,582,916.34
支付其他与经营活动有关的现金	2	27,136,398.80	20,559,166.84	31,020,726.49	24,674,598.47	22,426,734.35	17,707,972.11
经营活动现金流出小计		155,307,980.68	133,346,156.62	141,197,173.46	110,818,266.08	112,278,387.03	80,598,538.99
经营活动产生的现金流量净额		21,045,751.26	18,685,488.34	12,907,614.91	24,581,698.88	28,784,064.02	40,325,127.71
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		34,000,000.00	34,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		310,645.00	310,645.00	57,033.66	57,033.66		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,400.00	37,400.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金			4,927,053.93		3,760,000.00		
投资活动现金流入小计		34,348,045.00	39,275,098.93	26,057,033.66	29,817,033.66		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,853,546.69	30,893,286.79	29,429,337.52	25,464,002.76	7,325,719.77	9,446,970.28
投资支付的现金		14,000,000.00	16,322,491.00	52,800,000.00	52,800,000.00		700,000.00
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			12,997,830.74		16,449,480.00	3,920,000.00	3,920,000.00
投资活动现金流出小计		49,853,546.69	60,213,608.53	82,229,337.52	94,713,482.76	11,245,719.77	7,928,491.60
投资活动产生的现金流量净额		-15,505,501.69	-20,938,509.60	-56,172,303.86	-64,896,449.10	-11,245,719.77	-21,995,461.88
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金				39,500,000.00	38,500,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				1,000,000.00			
取得借款收到的现金		48,610,073.95	43,254,073.95	45,530,207.58	43,530,207.58	26,420,514.36	26,420,514.36
收到其他与筹资活动有关的现金	3	1,000,000.00	1,000,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	12,397,945.00	12,397,945.00
筹资活动现金流入小计		49,610,073.95	44,254,073.95	86,430,207.58	83,430,207.58	58,818,459.36	58,818,459.36
偿还债务支付的现金		23,900,000.00	21,900,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,000,532.47	1,821,441.62	1,784,753.60	1,722,167.58	1,654,716.90	1,654,716.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金	4	12,929,024.65	10,078,081.31	9,573,432.75	9,573,432.75	33,765,379.90	32,585,379.90
筹资活动现金流出小计		38,829,557.12	33,799,522.93	41,358,186.35	41,295,600.33	60,420,096.80	59,240,096.80
筹资活动产生的现金流量净额		10,780,516.83	10,454,551.02	45,072,021.23	42,134,607.25	-1,601,637.44	-421,637.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,987.98					
五、现金及现金等价物净增加额		16,306,778.42	8,201,529.76	1,807,332.28	1,819,857.03	15,936,706.81	17,908,028.39
加：期初现金及现金等价物余额		34,927,210.65	30,737,354.61	33,119,878.37	28,917,497.58	17,183,171.56	11,009,469.19
六、期末现金及现金等价物余额		51,233,989.07	38,938,884.37	34,927,210.65	30,737,354.61	33,119,878.37	28,917,497.58

法定代表人：

李泽新



主管会计工作的负责人：

第 10 页 共 130 页

3-2-1-13

黄婧



会计机构负责人：

黄婧





合并所有者权益变动表

编制单位：西安国试技术股份有限公司

合并报表
单位：人民币元

	2021年度										2020年度											
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	60,000,000.00		175,698,637.25				6,670,356.29		45,579,017.62	595,118.90	291,833,130.06	60,000,000.00		140,189,637.25				1,538,798.25		987,211.23	-611,855.33	292,162,791.10
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	60,000,000.00		175,698,637.25				6,670,356.29		45,579,017.62	595,118.90	291,833,130.06	60,000,000.00		140,189,637.25				1,538,798.25		987,211.23	-611,855.33	292,162,791.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-16,046.24		6,721,982.68		60,293,471.39	526,480.80	67,525,888.63	3,300,000.00		35,200,000.00				5,131,558.04		41,591,806.39	1,206,974.23	89,439,338.66
（一）综合收益总额					-16,046.24				67,015,454.07	526,480.80	67,525,888.63									49,723,261.43	206,974.23	49,930,235.66
（二）所有者投入和减少资本												3,300,000.00		35,200,000.00							1,400,000.00	39,500,000.00
1.所有者投入的普通股												3,300,000.00		35,200,000.00							1,400,000.00	39,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他																						
（三）利润分配							6,721,982.68		-6,721,982.68									5,131,558.04		-5,131,558.04		
1.提取盈余公积							6,721,982.68		-6,721,982.68									5,131,558.04		-5,131,558.04		
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者（或股东）的分配																						
4.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本（或股本）																						
2.盈余公积转增资本（或股本）																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他																						
四、本期末余额	63,300,000.00		175,698,637.25		-16,046.24		13,392,338.97		105,872,489.01	1,121,599.70	359,359,018.69	63,300,000.00		175,698,637.25				6,670,356.29		45,579,017.62	595,118.90	291,833,130.06

法定代表人：



主管会计工作的负责人：
第 11 页 共 130 页



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：武汉测绘技术股份有限公司

	2010年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,562,504.00				71,239,377.65				8,213,957.53		63,241,146.03	-419,447.50	148,837,537.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,562,504.00				71,239,377.65				8,213,957.53		63,241,146.03	-419,447.50	148,837,537.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,437,496.00				66,249,253.60			-6,075,150.28			-62,253,934.86	-192,407.83	33,565,253.69
（一）综合收益总额											33,357,661.52	-192,407.83	33,165,253.69
（二）所有者投入和减少资本	187,496.00				20,212,504.00								20,400,000.00
1. 所有者投入的普通股	187,496.00				19,812,504.00								20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					400,000.00								400,000.00
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									1,538,798.25		-1,538,798.25		
2. 提取一般风险准备									1,538,798.25		-1,538,798.25		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	56,250,000.00				46,036,755.60								
1. 资本公积转增资本（或股本）	56,250,000.00				-56,250,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					102,296,755.60								
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	60,000,000.00				140,489,637.25				1,538,798.25		987,211.23	-611,855.33	202,402,791.40

法定代表人：

李泽



主管会计工作的负责人：

第 12 页 共 130 页

黄婧



3-2-1-15

会计机构负责人：

黄婧





母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉技术股份有限公司

会计04表

单位：人民币元

	2021年度									2020年度															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	63,300,000.00				172,681,789.64				6,670,356.29	60,551,493.70	303,203,639.63	60,000,000.00							137,481,789.64				1,538,798.25	14,367,471.39	213,308,059.28
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本年期初余额	63,300,000.00				172,681,789.64				6,670,356.29	60,551,493.70	303,203,639.63	60,000,000.00							137,481,789.64				1,538,798.25	14,367,471.39	213,308,059.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,721,982.68	60,497,844.16	67,219,826.84	3,300,000.00			35,200,000.00								5,131,558.04	46,184,622.31	89,815,580.35
（一）综合收益总额									6,721,982.68	60,497,844.16	67,219,826.84													5,131,558.04	46,184,622.31
（二）所有者投入和减少资本												3,300,000.00			35,200,000.00										38,500,000.00
1.所有者投入的普通股												3,300,000.00			35,200,000.00										38,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																									
3.股份支付计入所有者权益的金额																									
4.其他																									
（三）利润分配									6,721,982.68	-6,721,982.68													5,131,558.04	-5,131,558.04	
1.提取盈余公积									6,721,982.68	-6,721,982.68													5,131,558.04	-5,131,558.04	
2.对所有者（或股东）的分配																									
3.其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1.资本公积转增资本（或股本）																									
2.盈余公积转增资本（或股本）																									
3.盈余公积弥补亏损																									
4.设定受益计划变动额结转留存收益																									
5.其他综合收益结转留存收益																									
6.其他																									
（五）专项储备																									
1.本期提取																									
2.本期使用																									
（六）其他																									
四、本期末余额	63,300,000.00				172,681,789.64				13,392,338.97	121,049,337.86	370,423,466.47	63,300,000.00			172,681,789.64								6,670,356.29	60,551,493.70	303,203,639.63

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 13 页 共 130 页

3-2-1-16

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

编制单位：西安西测测试技术有限公司

项目	2019年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,562,504.00				71,232,530.04				8,213,957.53	74,373,566.39	157,382,557.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,562,504.00				71,232,530.04				8,213,957.53	74,373,566.39	157,382,557.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,437,496.00				66,249,259.60				-6,675,159.28	-60,006,035.00	56,005,501.32
（一）综合收益总额										35,605,501.32	35,605,501.32
（二）所有者投入和减少资本	187,496.00				20,212,504.00						20,400,000.00
1. 所有者投入的普通股	187,496.00				19,812,504.00						20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					400,000.00						400,000.00
4. 其他											
（三）利润分配									1,538,798.25	-1,538,798.25	
1. 提取盈余公积									1,538,798.25	-1,538,798.25	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	56,250,000.00				46,036,755.60				-8,213,957.53	-94,072,798.07	
1. 资本公积转增资本（或股本）	56,250,000.00				-56,250,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					102,286,755.60				-8,213,957.53	-94,072,798.07	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				137,481,789.64				1,538,798.25	14,367,471.39	213,389,059.28

法定代表人：

李泽



主管会计工作的负责人：

第 14 页 共 130 页

3-2-1-17

李



会计机构负责人：

李



西安西测测试技术股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

西安西测测试技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原西安西测电子技术服务有限公司（以下简称西安西测公司），西安西测公司系由自然人李泽新、薄占莉、孙立华和卢建荣共同投资设立，于2010年6月1日在西安市工商行政管理局高新分局登记注册。西安西测公司成立时注册资本300万元，经多次股权转让、增资后，整体变更前，西安西测公司注册资本为6,000万元。西安西测公司以2019年10月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2019年12月27日在西安市工商行政管理局高新分局登记注册，公司位于陕西省西安市。公司现持有统一社会信用代码为91610131556950212T的营业执照，注册资本6,330万元，股份总数6,330万股（每股面值1元）。

本公司属于专业技术服务业。主要提供检验检测服务、电子装联业务及检测设备的研发、生产和销售。公司提供的检验检测服务主要有环境与可靠性试验、电子元器件检测筛选和电磁兼容性试验。

本财务报表业经公司2022年3月22日一届十次董事会批准对外报出。

本公司将成都西测防务科技有限公司、西安爱德万斯测试设备有限公司、西安吉通力科技有限公司、艾斯东升科技（北京）有限公司和西测国际香港有限公司5家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，子公司西测国际香港有限公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

2) 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金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相

关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

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,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,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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	相同账龄具有相似信用风险	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	相同账龄具有相似信用风险	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,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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00

1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持

有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受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) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 2021 年度

(1) 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

2. 2019-2020 年度

(1) 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如

下:

项 目	摊销年限 (年)
专用软件	3
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 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; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 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, 能证明其有用性; (4) 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; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出, 摊销期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 2020-2021 年度

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 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；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(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) 收入确认的具体方法

公司提供的检验检测服务、检测设备销售和电子装联业务，属于在某一时点履行的履约义务。

本公司检验检测服务收入：提供的检验检测服务已经完成，将检测报告或检测数据交付

客户，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

本公司检测设备销售收入：公司已根据合同约定，货物已交付且安装调试验收合格后，取得客户确认的安装验收单时确认收入。

本公司电子装联业务收入：根据合同约定将产品交付给客户并经客户签收确认，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

本公司检验检测服务收入：提供的检验检测服务已经完成，将检测报告或检测数据交付客户，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

本公司检测设备销售收入：公司已根据合同约定，货物已交付且安装调试验收合格后，取得客户确认的安装验收单时确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 2021 年度

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产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。

公司按照直线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，公司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，公司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。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得

或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营

分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	检验检测收入按 6% 税率计缴；其余按 16%、13%[注]的税率计缴
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

[注]自 2019 年 4 月 1 日起，销售货物原适用 16%的，税率调整为 13%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司	15%	15%	15%
成都西测防务科技有限公司	20%	20%	20%
西安爱德万斯测试设备有限公司	20%	20%	20%
西安吉通力科技有限公司	20%	20%	20%
艾斯东升科技（北京）有限公司	20%	20%	20%
西测国际香港有限公司	8.25%、16.5%[注]	8.25%、16.5%[注]	8.25%、16.5%[注]

[注] 2018 年 4 月 1 日开始，中华人民共和国香港特别行政区利得税实行两级税率，纳税主体的利润低于或等于 200 万港币按 8.25%的税率征税，高于 200 万港币部分的利润按 16.5%的税率征税

(二) 税收优惠

根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的编号为 GR201861000146 和 GR202161001964 的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业，根

据税法规定 2019 至 2021 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、财政部和国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）相关规定，公司子公司成都西测防务科技有限公司、西安吉通力科技有限公司、西安爱德万斯测试设备有限公司、艾斯东升科技（北京）有限公司享受小型微利企业税收优惠政策，2021 年度对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2019 年度和 2020 年度对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	196,072.02	176,054.65	57,913.88
银行存款	51,037,917.05	34,751,156.00	33,061,964.49
合 计	51,233,989.07	34,927,210.65	33,119,878.37

2. 交易性金融资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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		20,193,613.61	
其中：理财产品		20,193,613.61	
合 计		20,193,613.61	

3. 应收票据

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	62,258,412.61	100.00	5,886,155.66	9.45	56,372,256.95
其中：商业承兑汇票	62,258,412.61	100.00	5,886,155.66	9.45	56,372,256.95
合 计	62,258,412.61	100.00	5,886,155.66	9.45	56,372,256.95

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	54,522,349.45	100.00	5,630,721.91	10.33	48,891,627.54
其中：商业承兑汇票	54,522,349.45	100.00	5,630,721.91	10.33	48,891,627.54
合 计	54,522,349.45	100.00	5,630,721.91	10.33	48,891,627.54

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	39,126,802.98	100.00	3,741,781.74	9.56	35,385,021.24
其中：商业承兑汇票	39,126,802.98	100.00	3,741,781.74	9.56	35,385,021.24
合 计	39,126,802.98	100.00	3,741,781.74	9.56	35,385,021.24

2) 用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	62,258,412.61	5,886,155.66	9.45	54,522,349.45	5,630,721.91	10.33
小 计	62,258,412.61	5,886,155.66	9.45	54,522,349.45	5,630,721.91	10.33

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	39,126,802.98	3,741,781.74	9.56
小 计	39,126,802.98	3,741,781.74	9.56

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,630,721.91	255,433.75						5,886,155.66
合计	5,630,721.91	255,433.75						5,886,155.66

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,741,781.74	1,888,940.17						5,630,721.91
合计	3,741,781.74	1,888,940.17						5,630,721.91

3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,262,223.54	1,479,558.20						3,741,781.74
合计	2,262,223.54	1,479,558.20						3,741,781.74

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		12,365,232.97		5,513,760.92
小计		12,365,232.97		5,513,760.92

(续上表)

项目	2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		10,300,447.74
小计		10,300,447.74

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2021.12.31
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	209,732,187.56	100.00	14,676,649.38	7.00	195,055,538.18
合计	209,732,187.56	100.00	14,676,649.38	7.00	195,055,538.18

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	172,509,782.23	100.00	10,956,471.78	6.35	161,553,310.45
合计	172,509,782.23	100.00	10,956,471.78	6.35	161,553,310.45

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	146,297,290.48	100.00	10,922,244.65	7.47	135,375,045.83
合计	146,297,290.48	100.00	10,922,244.65	7.47	135,375,045.83

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	172,718,009.78	8,635,900.49	5.00	149,808,351.84	7,490,417.59	5.00
1-2年	30,457,153.23	3,045,715.32	10.00	20,269,842.14	2,026,984.21	10.00
2-3年	5,088,558.55	1,526,567.57	30.00	1,417,883.25	425,364.98	30.00
3年以上	1,468,466.00	1,468,466.00	100.00	1,013,705.00	1,013,705.00	100.00
小计	209,732,187.56	14,676,649.38	7.00	172,509,782.23	10,956,471.78	6.35

(续上表)

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	108,214,947.62	5,410,747.38	5.00
1-2年	30,813,550.44	3,081,355.04	10.00
2-3年	6,912,357.42	2,073,707.23	30.00

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	356,435.00	356,435.00	100.00
小计	146,297,290.48	10,922,244.65	7.47

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,956,471.78	3,720,177.60						14,676,649.38
合计	10,956,471.78	3,720,177.60						14,676,649.38

2) 2020年度

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,820,615.51	139,356.27				3,500.00		10,956,471.78
小计	10,820,615.51	139,356.27				3,500.00		10,956,471.78

[注]2020年度期初数与2019年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之说明

3) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,323,959.30	608,285.35				10,000.00		10,922,244.65
合计	10,323,959.30	608,285.35				10,000.00		10,922,244.65

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款金额		3,500.00	10,000.00

(4) 应收账款金额前5名情况

1) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国航空工业集团有限公司	88,241,428.66	42.07	5,003,778.68

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国航天科技集团有限公司	27,624,989.30	13.17	2,088,852.37
中国电子科技集团有限公司	16,797,254.15	8.01	1,089,671.98
中国兵器工业集团有限公司	13,650,857.34	6.51	1,140,431.67
天津七一二通信广播股份有限公司	6,899,178.52	3.29	550,414.27
小 计	153,213,707.97	73.05	9,873,148.97

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国航空工业集团有限公司	91,106,511.10	52.81	4,946,149.93
中国航天科技集团有限公司	20,055,919.00	11.63	1,280,353.06
中国电子科技集团有限公司	10,815,708.32	6.27	554,505.42
中国兵器工业集团有限公司	5,086,140.12	2.95	328,991.41
陕西电子信息集团有限公司	4,024,642.11	2.33	222,905.87
小 计	131,088,920.65	75.99	7,332,905.69

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国航空工业集团有限公司	74,610,391.70	51.00	6,317,364.91
中国航天科技集团有限公司	22,165,503.26	15.15	1,126,364.66
中国电子科技集团有限公司	9,311,978.62	6.37	526,315.19
陕西电子信息集团有限公司	5,030,438.58	3.44	293,400.40
中国兵器工业集团有限公司	4,002,071.77	2.74	203,323.59
小 计	115,120,383.93	78.69	8,466,768.75

[注] 本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前 5 名情况已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------

	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	19,409,509.80		6,806,154.26	
合 计	19,409,509.80		6,806,154.26	

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	1,185,500.00	
合 计	1,185,500.00	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	724,000.00		23,080.00
小 计	724,000.00		23,080.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	7,087,617.81	96.88		7,087,617.81	4,555,698.88	96.70		4,555,698.88
1-2 年	85,486.64	1.17		85,486.64	145,015.24	3.08		145,015.24
2-3 年	132,467.19	1.81		132,467.19	10,238.94	0.22		10,238.94
3 年以上	10,238.94	0.14		10,238.94				
合 计	7,315,810.58	100.00		7,315,810.58	4,710,953.06	100.00		4,710,953.06

(续上表)

账 龄	2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,214,693.63	99.80		5,214,693.63
1-2 年	10,238.94	0.20		10,238.94
2-3 年				
3 年以上				
合 计	5,224,932.57	100.00		5,224,932.57

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
ANGELANTONI TEST TECHNOLOGIES SRL	1,442,942.14	19.72
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	1,424,528.30	19.47
长江证券承销保荐有限公司	943,396.23	12.90
澳德(西安)光电材料有限公司	380,029.96	5.19
合肥富煌君达高科信息技术有限公司	290,973.47	3.98
小 计	4,481,870.10	61.26

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称(自然人姓名)	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
澳德(西安)光电材料有限公司	1,726,992.47	36.66
北京英福环试科技有限公司	1,089,580.00	23.13
北京光联投资管理有限公司	246,333.01	5.23
刘崇昊	198,000.00	4.20
陕西昇昱不动产运营管理有限公司	138,484.77	2.94
小 计	3,399,390.25	72.16

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
陕西新通智能科技有限公司	1,599,436.78	30.61
澳德(西安)光电材料有限公司	1,442,789.56	27.61

陕西环创环境技术有限公司	260,176.98	4.98
北京光联投资管理有限公司	241,953.75	4.63
西安创客联邦资产管理有限公司	241,812.48	4.63
小 计	3,786,169.55	72.46

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,639,825.27	100.00	518,709.26	31.63	1,121,116.01
合 计	1,639,825.27	100.00	518,709.26	31.63	1,121,116.01

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,648,778.23	100.00	1,299,293.68	35.61	2,349,484.55
合 计	3,648,778.23	100.00	1,299,293.68	35.61	2,349,484.55

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,300,096.26	100.00	1,122,015.23	26.09	3,178,081.03
合 计	4,300,096.26	100.00	1,122,015.23	26.09	3,178,081.03

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,639,825.27	518,709.26	31.63	3,648,778.23	1,299,293.68	35.61
其中：1年以内	574,600.29	28,730.01	5.00	1,267,321.88	63,366.09	5.00

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	364,676.63	36,467.66	10.00	352,909.66	35,290.97	10.00
2-3 年	352,909.66	105,872.90	30.00	1,182,728.69	354,818.62	30.00
3 年以上	347,638.69	347,638.69	100.00	845,818.00	845,818.00	100.00
小 计	1,639,825.27	518,709.26	31.63	3,648,778.23	1,299,293.68	35.61

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,300,096.26	1,122,015.23	26.09
其中：1 年以内	1,389,111.88	69,455.59	5.00
1-2 年	2,064,566.38	206,456.64	10.00
2-3 年	450.00	135.00	30.00
3 年以上	845,968.00	845,968.00	100.00
小 计	4,300,096.26	1,122,015.23	26.09

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	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)	
期初数	63,366.09	35,290.97	1,200,636.62	1,299,293.68
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-17,645.48	17,645.48		
--转入第三阶段		-118,272.87	118,272.87	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-16,990.60	101,804.08	-865,397.90	-780,584.42
本期收回				
本期转回				

项 目	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)	
本期核销				
其他变动				
期末数	28,730.01	36,467.66	453,511.59	518,709.26

2) 2020 年度

项 目	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)	
期初数	69,455.59	206,456.64	846,103.00	1,122,015.23
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-103,228.32	103,228.32		
--转入第三阶段		-45.00	45.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	97,138.82	-274,348.99	354,488.62	177,278.45
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	63,366.09	35,290.97	1,200,636.62	1,299,293.68

3) 2019 年度

项 目	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)	
期初数	142,408.65	9,088.45	662,243.00	813,740.10
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,544.23	4,544.23		

项 目	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)	
--转入第三阶段		-102,525.11	102,525.11	
本期计提	-68,408.83	295,349.07	81,734.89	308,675.13
本期收回				
本期转回				
本期核销			400.00	400.00
其他变动				
期末数	69,455.59	206,456.64	846,103.00	1,122,015.23

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额			400.00

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	1,322,899.28	3,323,082.96	2,396,782.00
员工备用金	234,224.99	258,640.27	937,127.02
暂借款			500,000.00
应收暂付款	36,857.00	21,311.00	465,987.24
其他	45,844.00	45,744.00	200.00
合 计	1,639,825.27	3,648,778.23	4,300,096.26

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
陕西新通智能科技有限公司	押金保证金	345,924.32	1 年以内 295,424.32 元; 3 年以上 50,500.00 元	21.10	65,271.22
北京光联投资管理有限公司	押金保证金	251,259.66	2-3 年	15.32	75,377.90
澳德(西安)光电材料有限公司	押金保证金	223,218.00	1-2 年 42,550.00 元; 3 年以上 180,668.00 元	13.61	184,923.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中电科航空电子有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2年	12.20	20,000.00
西安劲德汽车销售服务有限公司	押金保证金	80,000.00	1-2年	4.88	8,000.00
小计		1,100,401.98		67.10	353,572.11

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	押金保证金	1,000,000.00	2-3年	27.41	300,000.00
西安恒信中小企业融资担保公司	押金保证金	500,000.00	3年以上	13.70	500,000.00
中航技国际经贸发展有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	8.22	15,000.00
北京光联投资管理有限公司	押金保证金	251,259.66	1-2年	6.89	25,125.97
中电科航空电子有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	5.48	10,000.00
小计		2,251,259.66		61.70	850,125.97

3) 2019年12月31日

单位名称 (自然人姓名)	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2年	23.26	100,000.00
西安恒信中小企业融资担保公司	押金保证金	500,000.00	3年以上	11.63	500,000.00
王建国	暂借款	500,000.00	1-2年	11.63	50,000.00
李泽新	应收暂付款及备用金	269,501.24	1年以内	6.27	13,475.06
北京光联投资管理有限公司	押金保证金	251,259.66	1年以内	5.84	12,562.98
小计		2,520,760.90		58.63	676,038.04

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	2, 223, 817. 86	348, 883. 30	1, 874, 934. 56	2, 371, 313. 36	449, 534. 31	1, 921, 779. 05
在产品	726, 381. 46		726, 381. 46	1, 518, 515. 92		1, 518, 515. 92
发出商品	1, 581, 906. 23		1, 581, 906. 23			
合同履约成本	9, 657, 987. 12		9, 657, 987. 12			
合 计	14, 190, 092. 67	348, 883. 30	13, 841, 209. 37	3, 889, 829. 28	449, 534. 31	3, 440, 294. 97

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3, 051, 201. 44		3, 051, 201. 44
在产品	1, 498, 646. 79		1, 498, 646. 79
发出商品			
合同履约成本	——	——	——
合 计	4, 549, 848. 23		4, 549, 848. 23

(2) 存货跌价准备

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	449, 534. 31			100, 651. 01		348, 883. 30
合 计	449, 534. 31			100, 651. 01		348, 883. 30

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		449, 534. 31				449, 534. 31
合 计		449, 534. 31				449, 534. 31

(3) 合同履约成本

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期结转	本期计 提减值	期末数
检验检测服务及 电子装联业务		98, 849, 439. 31	89, 191, 452. 19		9, 657, 987. 12

项目	期初数	本期增加	本期结转	本期计提减值	期末数
小计		98,849,439.31	89,191,452.19		9,657,987.12

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期结转	本期计提减值	期末数
检验检测服务		71,692,805.01	71,692,805.01		
小计		71,692,805.01	71,692,805.01		

9. 合同资产

(1) 明细情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,018,135.76	369,448.98	1,648,686.78	1,502,912.76	125,507.28	1,377,405.48
合计	2,018,135.76	369,448.98	1,648,686.78	1,502,912.76	125,507.28	1,377,405.48

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	125,507.28	243,941.70					369,448.98
合计	125,507.28	243,941.70					369,448.98

② 2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	101,629.14	23,878.14					125,507.28
合计	101,629.14	23,878.14					125,507.28

[注]2020 年度期初数与 2019 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之说明

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,018,135.76	369,448.98	18.31	1,502,912.76	125,507.28	8.35
小 计	2,018,135.76	369,448.98	18.31	1,502,912.76	125,507.28	8.35

10. 其他流动资产

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税进项税额	1,269,364.07		1,269,364.07	1,012,722.55		1,012,722.55
合 计	1,269,364.07		1,269,364.07	1,012,722.55		1,012,722.55

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税进项税额	590,472.34		590,472.34
合 计	590,472.34		590,472.34

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	8,786,855.63		8,786,855.63	6,845,235.12		6,845,235.12
合 计	8,786,855.63		8,786,855.63	6,845,235.12		6,845,235.12

(2) 明细情况

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
洛阳西测技术服务有限公司	6,845,235.12			1,941,620.51	
合 计	6,845,235.12			1,941,620.51	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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						
洛阳西测技术服务有限公司					8,786,855.63	
合计					8,786,855.63	

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
洛阳西测技术服务有限公司		6,800,000.00		45,235.12	
合计		6,800,000.00		45,235.12	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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						
洛阳西测技术服务有限公司					6,845,235.12	
合计					6,845,235.12	

12. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项目	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值				
期初数[注 1]	5,547,386.91	116,576,818.10	5,338,648.39	127,462,853.40
本期增加金额	1,232,785.22	58,100,283.46	105,752.22	59,438,820.90
1) 购置	1,232,785.22	27,332,898.27	105,752.22	28,671,435.71
2) 在建工程转入		17,767,385.19		17,767,385.19
3) 到期使用权资产转		13,000,000.00		13,000,000.00

回[注 2]				
本期减少金额	1,275.86	1,225,811.98	72,617.95	1,299,705.79
处置或报废	1,275.86	1,225,811.98	72,617.95	1,299,705.79
期末数	6,778,896.27	173,451,289.58	5,371,782.66	185,601,968.51
累计折旧				
期初数[注 1]	4,401,417.05	32,753,200.98	3,830,293.24	40,984,911.27
本期增加金额	677,385.92	18,613,223.13	585,166.81	19,875,775.86
1) 计提	677,385.92	13,973,569.08	585,166.81	15,236,121.81
2) 到期使用权资产转回[注 2]		4,639,654.05		4,639,654.05
本期减少金额	1,144.74	741,416.81	68,987.05	811,548.60
处置或报废	1,144.74	741,416.81	68,987.05	811,548.60
期末数	5,077,658.23	50,625,007.30	4,346,473.00	60,049,138.53
账面价值				
期末账面价值	1,701,238.04	122,826,282.28	1,025,309.66	125,552,829.98
期初账面价值[注 1]	1,145,969.86	83,823,617.12	1,508,355.15	86,477,942.13

[注 1]2021 年度期初数与 2020 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(三)之说明

[注 2]融资租赁的使用权资产到期留购后，其由使用权资产转入固定资产

2) 2020 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	5,030,497.67	104,975,211.72	4,688,674.93	114,694,384.32
本期增加金额	516,889.24	29,876,906.38	649,973.46	31,043,769.08
1) 购置	516,889.24	19,176,488.36	649,973.46	20,343,351.06
2) 在建工程转入		8,339,618.02		8,339,618.02
3) 售后回租		2,360,800.00		2,360,800.00
本期减少金额		2,914,500.00		2,914,500.00
处置或报废		2,914,500.00		2,914,500.00

期末数	5,547,386.91	131,937,618.10	5,338,648.39	142,823,653.40
累计折旧				
期初数	3,859,843.84	26,501,603.92	3,139,073.17	33,500,520.93
本期增加金额	541,573.21	10,860,008.28	691,220.08	12,092,801.57
计提	541,573.21	10,860,008.28	691,220.08	12,092,801.57
本期减少金额		692,193.75		692,193.75
处置或报废		692,193.75		692,193.75
期末数	4,401,417.05	36,669,418.45	3,830,293.24	44,901,128.74
账面价值				
期末账面价值	1,145,969.86	95,268,199.65	1,508,355.15	97,922,524.66
期初账面价值	1,170,653.83	78,473,607.80	1,549,601.76	81,193,863.39

3) 2019 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	4,667,642.67	99,283,388.31	4,688,674.93	108,639,705.91
本期增加金额	433,436.16	6,103,729.06		6,537,165.22
1) 购置	433,436.16	5,081,191.82		5,514,627.98
2) 在建工程转入		1,022,537.24		1,022,537.24
本期减少金额	70,581.16	411,905.65		482,486.81
处置或报废	70,581.16	411,905.65		482,486.81
期末数	5,030,497.67	104,975,211.72	4,688,674.93	114,694,384.32
累计折旧				
期初数	3,328,614.09	16,544,222.24	2,502,596.48	22,375,432.81
本期增加金额	598,161.41	10,085,187.55	636,476.69	11,319,825.65
计提	598,161.41	10,085,187.55	636,476.69	11,319,825.65
本期减少金额	66,931.66	127,805.87		194,737.53
处置或报废	66,931.66	127,805.87		194,737.53
期末数	3,859,843.84	26,501,603.92	3,139,073.17	33,500,520.93
账面价值				

期末账面价值	1,170,653.83	78,473,607.80	1,549,601.76	81,193,863.39
期初账面价值	1,339,028.58	82,739,166.07	2,186,078.45	86,264,273.10

(2) 融资租入固定资产

1) 2020年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	15,360,800.00	3,916,217.47		11,444,582.53
小计	15,360,800.00	3,916,217.47		11,444,582.53

2) 2019年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	31,475,500.00	5,280,944.53		26,194,555.47
小计	31,475,500.00	5,280,944.53		26,194,555.47

(3) 经营租出固定资产

项目	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值
专用设备	319,842.06	418,780.10	517,718.13
小计	319,842.06	418,780.10	517,718.13

13. 在建工程

(1) 明细情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,254,402.66		1,254,402.66	12,720,166.84		12,720,166.84
西测测试西安 总部检测基地 建设项目	673,753.12		673,753.12			
其他零星工程				158,415.84		158,415.84
合计	1,928,155.78		1,928,155.78	12,878,582.68		12,878,582.68

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,906,640.72		1,906,640.72

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
西测测试西安总部检测基地建设项目			
其他零星工程			
合 计	1,906,640.72		1,906,640.72

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		12,720,166.84	7,581,053.09	17,767,385.19	1,279,432.08	1,254,402.66
西测测试西安总部检测基地建设项目	21,328.44 万元		673,753.12			673,753.12
其他零星工程		158,415.84	701,823.80		860,239.64	
小 计		12,878,582.68	8,956,630.01	17,767,385.19	2,139,671.72	1,928,155.78

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
待安装设备						自筹
西测测试西安总部检测基地建设项目	0.32					募集/ 自筹
其他零星工程						自筹
小 计						

2) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		1,906,640.72	19,153,144.14	8,339,618.02		12,720,166.84
其他零星工程			518,863.70		360,447.86	158,415.84
小 计		1,906,640.72	19,672,007.84	8,339,618.02	360,447.86	12,878,582.68

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
待安装设备						自筹

其他零星工程						自筹
小 计						

3) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		1,073,427.92	1,855,750.04	1,022,537.24		1,906,640.72
其他零星工程		134,973.25	461,640.73		596,613.98	
小 计		1,208,401.17	2,317,390.77	1,022,537.24	596,613.98	1,906,640.72

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备						自筹
其他零星工程						自筹
小 计						

14. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面原值			
期初数[注]	28,150,010.99	15,360,800.00	43,510,810.99
本期增加金额	2,832,734.93		2,832,734.93
租入	2,832,734.93		2,832,734.93
本期减少金额		13,000,000.00	13,000,000.00
到期留购转入固定资产		13,000,000.00	13,000,000.00
期末数	30,982,745.92	2,360,800.00	33,343,545.92
累计折旧			
期初数[注]		3,916,217.48	3,916,217.48
本期增加金额	8,206,742.22	1,072,310.36	9,279,052.58
计提	8,206,742.22	1,072,310.36	9,279,052.58
本期减少金额		4,639,654.05	4,639,654.05

到期留购转入固定资产		4,639,654.05	4,639,654.05
期末数	8,206,742.22	348,873.79	8,555,616.01
账面价值			
期末账面价值	22,776,003.70	2,011,926.21	24,787,929.91
期初账面价值[注]	28,150,010.99	11,444,582.52	39,594,593.51

[注]2021年度期初数与2020年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(三)之说明

15. 无形资产

(1) 2021 年度

项 目	土地使用权	专用软件	合 计
账面原值			
期初数		288,668.94	288,668.94
本期增加金额	13,882,944.34	147,787.62	14,030,731.96
购置	13,882,944.34	147,787.62	14,030,731.96
本期减少金额			
期末数	13,882,944.34	436,456.56	14,319,400.90
累计摊销			
期初数		81,875.73	81,875.73
本期增加金额	185,106.26	89,500.07	274,606.33
计提	185,106.26	89,500.07	274,606.33
本期减少金额			
期末数	185,106.26	171,375.80	356,482.06
账面价值			
期末账面价值	13,697,838.08	265,080.76	13,962,918.84
期初账面价值		206,793.21	206,793.21

(2) 2020 年度

项 目	专用软件	合 计
-----	------	-----

账面原值		
期初数	80,146.66	80,146.66
本期增加金额	208,522.28	208,522.28
购置	208,522.28	208,522.28
本期减少金额		
期末数	288,668.94	288,668.94
累计摊销		
期初数	39,690.06	39,690.06
本期增加金额	42,185.67	42,185.67
计提	42,185.67	42,185.67
本期减少金额		
期末数	81,875.73	81,875.73
账面价值		
期末账面价值	206,793.21	206,793.21
期初账面价值	40,456.60	40,456.60

(3) 2019 年度

项 目	专用软件	合 计
账面原值		
期初数	28,531.62	28,531.62
本期增加金额	51,615.04	51,615.04
购置	51,615.04	51,615.04
本期减少金额		
期末数	80,146.66	80,146.66
累计摊销		
期初数	27,803.10	27,803.10
本期增加金额	11,886.96	11,886.96
计提	11,886.96	11,886.96
本期减少金额		
期末数	39,690.06	39,690.06

项 目	专用软件	合 计
账面价值		
期末账面价值	40,456.60	40,456.60
期初账面价值	728.52	728.52

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2021 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
艾斯东升科技（北京）有限公司	2,904,551.47			2,904,551.47
合 计	2,904,551.47			2,904,551.47

2) 2020 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
艾斯东升科技（北京）有限公司	2,904,551.47			2,904,551.47
合 计	2,904,551.47			2,904,551.47

3) 2019 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
艾斯东升科技（北京）有限公司	2,904,551.47			2,904,551.47
合 计	2,904,551.47			2,904,551.47

(2) 商誉减值测试过程

1) 2021 年

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	艾斯东升科技（北京）有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	9,796,154.06
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	2,904,551.47
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	12,700,705.53

资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
--	---

②商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2022年至2026年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.55%，预测期以后的现金流量以2026年现金流量为基础推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《西安西测测试技术股份有限公司拟对收购艾斯东升科技（北京）有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2022〕105号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为12,900,000.00元，账面价值12,700,705.53元，商誉并未出现减值损失。

2) 2020年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	艾斯东升科技（北京）有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	5,842,140.12
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	2,904,551.47
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	8,746,691.59
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

②商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2021-2025年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.10%，预测期以后的现金流量以2025年现金流量为基础推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《西安西测测试技术股份有限公司拟对收

购艾斯东升科技（北京）有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2021〕449号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为11,400,000.00元，账面价值8,746,691.59元，商誉并未出现减值损失。

3) 2019年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	艾斯东升科技（北京）有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	3,831,571.05
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	2,904,551.47
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	6,736,122.52
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2020-2025年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.20%，预测期以后的现金流量以2025年现金流量为基础推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《西安西测测试技术股份有限公司拟对收购艾斯东升科技（北京）有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2021〕448号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为7,400,000.00元，账面价值6,736,122.52元，商誉并未出现减值损失。

17. 长期待摊费用

(1) 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造费	4,524,283.08	4,099,581.23	2,984,630.67		5,639,233.64
合计	4,524,283.08	4,099,581.23	2,984,630.67		5,639,233.64

(2) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造费	4,720,775.63	2,225,435.07	2,421,927.62		4,524,283.08
合计	4,720,775.63	2,225,435.07	2,421,927.62		4,524,283.08

(3) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造费	4,958,145.98	1,956,804.97	2,194,175.32		4,720,775.63
合计	4,958,145.98	1,956,804.97	2,194,175.32		4,720,775.63

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,223,479.90	3,121,493.44	17,243,556.04	2,586,533.40
内部交易未实现利润	5,757,050.60	863,557.59	5,185,266.13	777,789.92
递延收益	6,738,645.83	1,010,796.87	6,672,500.00	1,000,875.00
合计	32,719,176.33	4,995,847.90	29,101,322.17	4,365,198.32

(续上表)

项目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,036,686.42	2,255,502.97
内部交易未实现利润	4,863,076.00	729,461.40
递延收益	7,447,500.00	1,117,125.00
合计	27,347,262.42	4,102,089.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	8,237,895.19	1,622,469.35	4,938,760.37	740,814.06
合计	8,237,895.19	1,622,469.35	4,938,760.37	740,814.06

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	4,091,612.53	613,741.88
合 计	4,091,612.53	613,741.88

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	1,576,366.69	1,217,972.92	749,355.20
可抵扣亏损	8,362,726.53	6,343,573.66	6,714,883.64
合 计	9,939,093.22	7,561,546.58	7,464,238.84

(4) 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	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2022 年			437,471.41	
2023 年	19,469.55	889,694.50	3,469,843.17	
2024 年	1,120,171.82	2,509,531.80	2,807,569.06	
2025 年	2,944,347.36	2,944,347.36		
2026 年	4,278,737.80			
合 计	8,362,726.53	6,343,573.66	6,714,883.64	

19. 其他非流动资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预付设备及工程款		5,059,656.09	231,604.97
合 计		5,059,656.09	231,604.97

20. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证借款	37,900,000.00	15,900,000.00	20,000,000.00
质押及保证借款		5,000,000.00	
信用借款	2,356,000.00	1,000,000.00	

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
票据贴现借款			6,567,410.00
借款利息	62,380.10	27,851.39	30,305.00
合 计	40,318,380.10	21,927,851.39	26,597,715.00

(2) 其他说明

1) 2021 年 12 月 31 日

① 保证借款

借款人	担保人	借款金融机构	担保借款余额	借款最后到期日
本公司	李泽新、宁格	中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	10,000,000.00	2022-6-29
本公司	李泽新、宁格	中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	10,000,000.00	2022-8-31
本公司	西安投融资担保有限公司[注 1]、李泽新	建设银行西安旺座现代城支行	9,900,000.00	2022-12-9
本公司	李泽新	招商银行股份有限公司西安钟楼支行	5,000,000.00	2022-5-18
成都西测防务科技有限公司	成都中小企业融资担保有限责任公司[注 2]、李泽新、本公司	成都农村商业银行股份有限公司西区支行	3,000,000.00	2022-5-27
小计			37,900,000.00	

[注 1]公司以自有实用新型专利（账面未予资本化）质押，同时由李泽新和黄婧以保证的方式对西安投融资担保有限公司为公司借款担保提供反担保

[注 2]成都西测防务科技有限公司以自有测试系统、测试软件（账面未予资本化）质押，同时由李泽新和本公司以信用的方式对成都中小企业融资担保有限责任公司为公司借款担保提供反担保

② 信用借款

借款人	借款金融机构	借款余额	借款最后到期日	备注
西安吉通力科技有限公司	中国建设银行股份有限公司西安和平路支行	2,356,000.00	2022-4-28	[注]
小 计		2,356,000.00		

[注]2021 年 4 月 28 日，西安吉通力科技有限公司与李泽新作为共同借款人与中国建设银行股份有限公司西安和平路支行签署《小微快贷借款合同》，向中国建设银行股份有限公司西安和平路支行借款用于西安吉通力科技有限公司日常经营周转，借款额度 235.60 万元，借款额度有效期自 2021 年 4 月 28 日至 2022 年 4 月 28 日，在借款额度有效期内，借款额度

可循环使用。李泽新作为共同借款人与西安吉通力科技有限公司负有相同的借款责任，对借款合同下的全部债务承担连带责任

2) 2020年12月31日

① 保证借款

借款人	担保人	借款金融机构	担保借款余额	借款最后到期日
成都西测防务科技有限公司	成都中小企业融资担保有限责任公司[注 1]、李泽新、本公司	成都农村商业银行股份有限公司西区支行	1,000,000.00	2021-5-14
本公司	西安投融资担保有限公司[注 2]、李泽新	中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行	9,900,000.00	2021-5-24
本公司	西安投融资担保有限公司[注 3]、李泽新	西安银行股份有限公司高新科技支行	5,000,000.00	2021-6-29
小计			15,900,000.00	

[注 1]成都西测防务科技有限公司以自有测试系统、测试软件(账面未予资本化)质押，同时由李泽新和本公司以信用的方式对成都中小企业融资担保有限责任公司为公司借款担保提供反担保

[注 2]公司以应收账款(2020年12月31日账面价值为10,000,000.00元)质押，以自有实用新型专利(账面未予资本化)质押，同时由李泽新和黄婧以保证的方式对西安投融资担保有限公司为公司借款担保提供反担保

[注 3]公司以自有设备和李泽新的房产抵押，以自有实用新型专利(账面未予资本化)质押，同时由李泽新和黄婧以保证的方式对西安投融资担保有限公司为公司借款担保提供反担保

② 质押及保证借款

借款人	质押人	质押权人	质押物	质押物价值	借款余额	借款最后到期日	备注
本公司	西安恒信中小企业融资担保有限公司[注]	中国银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行	保证金	500,000.00	5,000,000.00	2021-4-7	同时由西安恒信中小企业融资担保有限公司和李泽新、宁格提供保证担保
小计				500,000.00	5,000,000.00		

[注]李泽新、宁格以保证的方式对西安恒信中小企业融资担保有限公司为公司借款担保提供反担保

③ 信用借款

借款人	借款金融机构	借款余额	借款最后到期日	备注
西安吉通力科技有限公司	中国建设银行股份有限公司 西安和平路支行	1,000,000.00	2021-4-26	[注]
小 计		1,000,000.00		

[注]2020年4月24日，西安吉通力科技有限公司与李泽新作为共同借款人与中国建设银行股份有限公司西安和平路支行签署《小微快贷借款合同》，向中国建设银行股份有限公司西安和平路支行借款用于西安吉通力科技有限公司日常经营周转，借款额度100万元，借款额度有效期自2020年4月26日至2021年4月26日，在借款额度有效期内，借款额度可循环使用。李泽新作为共同借款人与西安吉通力科技有限公司负有相同的借款责任，对借款合同下的全部债务承担连带责任

3) 2019年12月31日

① 保证借款

借款人	担保人	借款金融机构	担保借款余额	借款最后到期日
本公司	陕西省信用再担保 有限责任公司[注]	中国邮政储蓄银行股份 有限公司西安市分行	10,000,000.00	2020-6-12
本公司	李泽新、宁格	中国银行股份有限公司 西安高新技术开发区支行	10,000,000.00	2020-11-26
小 计			20,000,000.00	

[注]公司以自有实用新型专利（账面未予资本化）质押，同时由李泽新、宁格和西安吉通力科技有限公司以保证的方式对陕西省信用再担保有限责任公司为公司借款担保提供反担保

② 票据贴现借款

借款人	借款金融机构	借款余额	借款最后到期日	备注
本公司	招商银行股份有限公司西 安钟楼支行[注]	6,567,410.00	2020-2-22	
小 计		6,567,410.00		

[注]如本财务报表附注应收票据所述，本期公司在招商银行西安钟楼支行贴现商业承兑汇票6,567,410.00元。因不符合终止确认条件，将已贴现未到期票据融资额列入本项目

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付材料及外包服务费	33,357,328.41	22,724,495.86	16,472,240.21
应付工程及设备款	20,033,024.35	20,247,239.79	9,699,638.22
合 计	53,390,352.76	42,971,735.65	26,171,878.43

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
北京京瀚禹电子工程技术有限公司	2,257,824.58	暂未付款
苏州东菱振动试验仪器有限公司	1,575,000.00	暂未付款
单位 029	1,105,719.55	暂未付款
伟思富奇环境试验仪器（太仓）有限公司	702,577.19	暂未付款
西安诚通机电工程有限公司	558,542.57	暂未付款
小 计	6,199,663.89	

2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
IXBLUE PTE Ltd	2,523,276.68	暂未付款
梦想企业香港有限公司	772,874.41	暂未付款
小 计	3,296,151.09	

3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
IXBLUE PTE Ltd	2,457,404.22	暂未付款
杭州可靠性仪器厂	1,688,688.85	暂未付款
小 计	4,146,093.07	

22. 预收款项

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款			638,286.72
合 计			638,286.72

23. 合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	7, 075, 135. 15	4, 680, 757. 99
合 计	7, 075, 135. 15	4, 680, 757. 99

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9, 234, 410. 46	70, 344, 613. 08	64, 466, 690. 11	15, 112, 333. 43
离职后福利—设定提存计划		4, 231, 615. 38	4, 220, 907. 36	10, 708. 02
辞退福利		218, 890. 00	218, 890. 00	
合 计	9, 234, 410. 46	74, 795, 118. 46	68, 906, 487. 47	15, 123, 041. 45

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7, 196, 988. 69	52, 320, 912. 42	50, 283, 490. 65	9, 234, 410. 46
离职后福利—设定提存计划		272, 904. 01	272, 904. 01	
合 计	7, 196, 988. 69	52, 593, 816. 43	50, 556, 394. 66	9, 234, 410. 46

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5, 870, 829. 15	41, 650, 306. 80	40, 324, 147. 26	7, 196, 988. 69
离职后福利—设定提存计划		2, 690, 261. 79	2, 690, 261. 79	
合 计	5, 870, 829. 15	44, 340, 568. 59	43, 014, 409. 05	7, 196, 988. 69

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8, 917, 401. 86	62, 549, 644. 54	57, 187, 237. 90	14, 279, 808. 50
职工福利费		3, 029, 596. 30	3, 029, 596. 30	
社会保险费		2, 286, 576. 03	2, 163, 526. 72	123, 049. 31

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费		2,196,571.25	2,076,434.17	120,137.08
工伤保险费		64,619.80	61,707.57	2,912.23
生育保险费		25,384.98	25,384.98	
住房公积金		1,354,277.00	1,336,857.00	17,420.00
工会经费和职工教育经费	317,008.60	1,124,519.21	749,472.19	692,055.62
小 计	9,234,410.46	70,344,613.08	64,466,690.11	15,112,333.43

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,882,797.82	46,355,058.36	44,320,454.32	8,917,401.86
职工福利费		2,107,189.62	2,107,189.62	
社会保险费		1,545,672.27	1,545,672.27	
其中：医疗保险费		1,519,899.22	1,519,899.22	
工伤保险费		4,703.94	4,703.94	
生育保险费		21,069.11	21,069.11	
住房公积金		1,154,100.00	1,154,100.00	
工会经费和职工教育经费	314,190.87	1,158,892.17	1,156,074.44	317,008.60
小 计	7,196,988.69	52,320,912.42	50,283,490.65	9,234,410.46

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,494,637.01	37,391,656.74	36,003,495.93	6,882,797.82
职工福利费		1,336,048.70	1,336,048.70	
社会保险费		1,442,464.76	1,442,464.76	
其中：医疗保险费		1,251,766.90	1,251,766.90	
工伤保险费		45,955.21	45,955.21	
生育保险费		144,742.65	144,742.65	
住房公积金		753,819.00	753,819.00	
工会经费和职工教育经费	376,192.14	726,317.60	788,318.87	314,190.87
小 计	5,870,829.15	41,650,306.80	40,324,147.26	7,196,988.69

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,053,871.78	4,052,533.62	1,338.16
失业保险费		177,743.60	168,373.74	9,369.86
小 计		4,231,615.38	4,220,907.36	10,708.02

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		259,586.73	259,586.73	
失业保险费		13,317.28	13,317.28	
小 计		272,904.01	272,904.01	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,571,924.73	2,571,924.73	
失业保险费		118,337.06	118,337.06	
小 计		2,690,261.79	2,690,261.79	

25. 应交税费

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	1,351,584.65	525,136.46	2,642,307.73
企业所得税	4,352,015.81	11,817,313.77	11,709,427.03
代扣代缴个人所得税	7,655.66	8,431.43	14,084.66
城市维护建设税	120,373.34	26,108.51	215,018.04
土地使用税	25,717.40		
印花税	20,211.31	12,964.88	17,324.04
教育费附加	51,215.67	14,389.01	95,750.71
地方教育附加	38,494.33	9,592.67	63,833.81
水利建设专项资金	158.89	13,257.07	20,226.25
合 计	5,967,427.06	12,427,193.80	14,777,972.27

26. 其他应付款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
暂借款			2, 112, 219. 18
应付暂收款	122, 192. 72	187, 948. 70	124, 559. 41
押金保证金	57, 198. 95	148, 590. 00	
其他	467, 305. 60	132, 908. 53	303, 873. 87
小 计	646, 697. 27	469, 447. 23	2, 540, 652. 46

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款	16, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
一年内到期的长期应付款	5, 000, 000. 00	3, 017, 396. 73	5, 710, 332. 83
一年内到期的借款利息	27, 561. 11	2, 583. 33	17, 416. 67
一年内到期的租赁负债	8, 638, 098. 70		
合 计	29, 665, 659. 81	5, 019, 980. 06	15, 727, 749. 50

(2) 其他说明

1) 一年内到期的长期借款

① 2021 年 12 月 31 日

借款条件	期末数
保证借款	16, 000, 000. 00
合 计	16, 000, 000. 00

保证借款

借款人	担保人	借款金融机构	担保借款余额	借款最后到期日
本公司	西安创新融资担保有限公司[注 1]、李泽新	北京银行西安分行	10, 000, 000. 00	2022-9-10
本公司	西安沪灞融资担保有限公司[注 2]、李泽新	西安银行高新科技支行	6, 000, 000. 00	2022-10-26
小 计			16, 000, 000. 00	

[注 1]李泽新以房产抵押方式对西安创新融资担保有限公司为公司借款担保提供反担保，本公司以自有实用新型专利（账面未予资本化）质押方式对西安创新融资担保有限公司为公司借款担保提供反担保，同时由李泽新、黄婧和西安吉通力科技有限公司以保证的方式对西安创新融资担保有限公司为公司借款担保提供反担保

[注 2]本公司以自有设备抵押及应收账款(2021 年 12 月 31 日账面价值为 8,900,789.56 元)质押方式对西安浐灞融资担保有限公司为公司借款担保提供反担保，同时由李泽新、黄婧、李泽生和西安吉通力科技有限公司以保证的方式对西安浐灞融资担保有限公司为公司借款担保提供反担保

② 2020 年 12 月 31 日

借款条件		期末数		
保证借款		2,000,000.00		
合 计		2,000,000.00		
保证借款				
借款人	担保人	借款金融机构	担保借款余额	借款最后到期日
本公司	西安浐灞融资担保有限公司[注]、李泽新	西安银行高新科技支行	2,000,000.00	2021-10-29
小 计			2,000,000.00	

[注] 本公司以自有设备抵押及应收账款(2020 年 12 月 31 日账面价值为 10,116,551.52 元)质押方式对西安浐灞融资担保有限公司为公司借款担保提供反担保，同时由李泽新、黄婧、李泽生和西安吉通力科技有限公司以保证的方式对西安浐灞融资担保有限公司为公司借款担保提供反担保

③ 2019 年 12 月 31 日

借款条件		期末数		
保证借款		10,000,000.00		
合 计		10,000,000.00		
保证借款				
借款人	担保人	借款金融机构	担保借款余额	借款最后到期日
本公司	西安创新融资担保有限公司[注]、李泽新	北京银行西安分行	10,000,000.00	2020-8-30
小 计			10,000,000.00	

[注] 李泽新以房产抵押、本公司以自有实用新型专利（账面未予资本化）质押对西安创新融资担保有限公司为公司借款担保提供反担保，同时由李泽新、黄婧和西安吉通力科技有限公司以保证的方式对西安创新融资担保有限公司为公司借款担保提供反担保

2) 一年内到期的长期应付款

①2021年12月31日

项 目	期末数
西安高新新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)暂借款	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00

②2020年12月31日

项 目	期末数
应付融资租赁款净额	3,017,396.73
合 计	3,017,396.73

③ 2019年12月31日

项 目	期末数
应付融资租赁款净额	5,710,332.83
合 计	5,710,332.83

3) 一年内到期的租赁负债

2021年12月31日

项 目	期末数
尚未支付的租赁付款额	9,460,513.95
减：未确认融资费用	822,415.25
合 计	8,638,098.70

28. 其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	418,283.40	373,778.20	——
合 计	418,283.40	373,778.20	

29. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证借款		16,000,000.00	
借款利息		20,250.00	
合 计		16,020,250.00	

(2) 其他说明

2020年12月31日

借款人	担保人	借款金融机构	担保借款余额	借款最后到期日
本公司	西安创新融资担保有限公司[注1]、李泽新	北京银行西安分行	10,000,000.00	2022-9-10
本公司	西安浐灞融资担保有限公司[注2]、李泽新	西安银行高新科技支行	6,000,000.00	2022-10-26
小 计			16,000,000.00	

[注 1]李泽新以房产抵押方式对西安创新融资担保有限公司为公司借款担保提供反担保，本公司以自有实用新型专利（账面未予资本化）质押方式对西安创新融资担保有限公司为公司借款担保提供反担保，同时由李泽新、黄婧和西安吉通力科技有限公司以保证的方式对西安创新融资担保有限公司为公司借款担保提供反担保

[注2]本公司以自有设备抵押及应收账款（2020年12月31日账面价值为10,116,551.52元）质押方式对西安浐灞融资担保有限公司为公司借款担保提供反担保，同时由李泽新、黄婧、李泽生和西安吉通力科技有限公司以保证的方式对西安浐灞融资担保有限公司为公司借款担保提供反担保

30. 租赁负债

项 目	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	14,484,869.77
减：未确认融资费用	642,904.96
合 计	13,841,964.81

31. 长期应付款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
西安高新新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)暂借款及利息		5,000,000.00	5,000,000.00
应付融资租赁款净额		560,926.70	2,330,694.59
合 计		5,560,926.70	7,330,694.59

32. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,672,500.00	850,000.00	783,854.17	6,738,645.83	与资产相关
未实现售后租回损益	2,036,826.15		378,097.87	1,658,728.28	售后租回
合 计	8,709,326.15	850,000.00	1,161,952.04	8,397,374.11	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,447,500.00		775,000.00	6,672,500.00	与资产相关
未实现售后租回损益	2,262,790.82	138,393.75	364,358.42	2,036,826.15	售后租回
合 计	9,710,290.82	138,393.75	1,139,358.42	8,709,326.15	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,892,500.00	5,800,000.00	245,000.00	7,447,500.00	与资产相关
未实现售后租回损益	2,622,436.14		359,645.32	2,262,790.82	售后租回
合 计	4,514,936.14	5,800,000.00	604,645.32	9,710,290.82	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
西安市工业发展专项 (转型升级)项目类奖励 资金	2,650,000.00		300,000.00	2,350,000.00	与资产相关
陕西省现代服务业专项 资金	2,520,000.00		280,000.00	2,240,000.00	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
西安市第三方检测服务平台项目补贴	1,108,333.33		140,000.00	968,333.33	与资产相关
陕西省财政厅第三方检测服务平台项目补贴	394,166.67		55,000.00	339,166.67	与资产相关
2021年陕西省隐形冠军企业创新能力提升项目奖补		850,000.00	8,854.17	841,145.83	与资产相关
小 计	6,672,500.00	850,000.00	783,854.17	6,738,645.83	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
西安市工业发展专项(转型升级)项目类奖励资金	2,950,000.00		300,000.00	2,650,000.00	与资产相关
陕西省现代服务业专项资金	2,800,000.00		280,000.00	2,520,000.00	与资产相关
西安市第三方检测服务平台项目补贴	1,248,333.33		140,000.00	1,108,333.33	与资产相关
陕西省财政厅第三方检测服务平台项目补贴	449,166.67		55,000.00	394,166.67	与资产相关
小 计	7,447,500.00		775,000.00	6,672,500.00	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
西安市第三方检测服务平台项目补贴	1,388,333.33		140,000.00	1,248,333.33	与资产相关
陕西省财政厅第三方检测服务平台项目补贴	504,166.67		55,000.00	449,166.67	与资产相关
西安市工业发展专项(转型升级)项目类奖励资金		3,000,000.00	50,000.00	2,950,000.00	与资产相关
陕西省现代服务业专项资金		2,800,000.00		2,800,000.00	与资产相关
小 计	1,892,500.00	5,800,000.00	245,000.00	7,447,500.00	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

33. 股本

(1) 明细情况

股东名称（自然人姓名）	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
李泽新	34,800,000.00	34,800,000.00	34,800,000.00
西安华瑞智测企业咨询管理合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
成都川创投丰年君传军工股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
西安华瑞智创咨询管理合伙企业（有限合伙）	4,320,000.00	4,320,000.00	4,320,000.00
西安智选之星创业投资合伙企业（有限合伙）	3,300,000.00	3,300,000.00	
宁波梅山保税港区丰年君和投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
齐桂莲	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00
合 计	63,300,000.00	63,300,000.00	60,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2019 年度

① 2019 年 4 月 25 日，经公司股东会决议批准公司注册资本由 3,562,504.00 元变更为 3,750,000.00 元，增加注册资本 187,496.00 元。新增注册资本由宁波梅山保税港区丰年君和投资合伙企业（有限合伙）以货币 2,000 万元认缴，其中 187,496.00 元计入本项目，剩余 19,812,504.00 元计入资本公积-资本溢价项目。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕505 号）。2019 年 4 月 26 日，公司办妥变更登记手续。

② 2019 年 9 月 18 日，经公司股东会决议批准公司注册资本由 3,750,000.00 元变更为 60,000,000.00 元，增加注册资本 56,250,000.00 元，新增注册资本各股东按其原持股比例以公司资本公积-资本溢价转增。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕506 号）。2019 年 9 月 18 日，公司办妥变更登记手续。

③ 2019 年 9 月 26 日，经公司股东会决议批准齐桂莲通过退出西安华瑞智创咨询管理合伙企业（有限合伙）而分配西安华瑞智创咨询管理合伙企业（有限合伙）持有的本公司股权 2,880,000.00 元。2019 年 9 月 30 日，公司办妥变更登记手续。

④ 经公司股东会决议批准，以及公司出资者签署的发起人协议和章程的规定，同意公

司整体变更设立股份有限公司，变更后公司注册资本为 6,000 万元。由公司全体出资者以其拥有的截至 2019 年 10 月 31 日为基准日的经审计后净资产 197,287,933.60 元（其中：实收资本 60,000,000.00 元，资本公积 35,001,178.00 元，盈余公积 8,213,957.53 元，未分配利润 94,072,798.07 元）认购，其余 137,287,933.60 元计入资本公积-股本溢价项目。此次净资产折股业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕519 号）。2019 年 12 月 27 日，公司办妥变更登记手续。

2) 2020 年度

2020 年 7 月 22 日，经公司股东会决议批准公司注册资本由 60,000,000.00 元变更为 63,300,000.00 元，增加注册资本 3,300,000.00 元。新增注册资本由西安智选之星创业投资合伙企业（有限合伙）以货币 38,500,000.00 元认缴，其中 3,300,000.00 元计入本项目，剩余 35,200,000.00 元计入资本公积-股本溢价项目。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕682 号）。2020 年 9 月 15 日，公司办妥变更登记手续。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价	175,688,637.25	175,688,637.25	140,488,637.25
合 计	175,688,637.25	175,688,637.25	140,488,637.25

(2) 其他说明

1) 2019 年度

资本公积-资本溢价增加数中因确认股份支付费用相应调整本项目 400,000.00 元。

资本公积-资本溢价增加数中股东增资溢价 19,812,504.00 元。

资本公积-资本溢价减少数中因资本公积-资本溢价转增股本相应调整本项目 56,250,000.00 元。

因西安西测公司以经审计的净资产进行折股，折股转出资本溢价 35,001,178.00 元，相应折股增加股本溢价 137,287,933.60 元，有关情况详见本财务报表附注五（一）33（2）1）④之说明。

2) 2020 年度

资本公积-股本溢价增加数中股东增资溢价 35,200,000.00 元。

35. 其他综合收益

2021 年度

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东		
将重分类进损益的其 他综合收益		-16,046.24			-16,046.24		-16,046.24	
其中：外币财务报表折 算差额		-16,046.24			-16,046.24		-16,046.24	
其他综合收益合计		-16,046.24			-16,046.24		-16,046.24	

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	13,392,338.97	6,670,356.29	1,538,798.25
合 计	13,392,338.97	6,670,356.29	1,538,798.25

(2) 其他说明

1) 2019 年度盈余公积减少 8,213,957.53 元，系公司以经审计的净资产进行折股，转出盈余公积 8,213,957.53 元，有关情况详见本财务报表附注五(一)33(2)1)④之说明。

2) 2019 年度盈余公积增加 1,538,798.25 元，系按母公司折股后实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

3) 2020 年度盈余公积增加 5,131,558.04 元，系按母公司 2020 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

4) 2021 年度盈余公积增加 6,721,982.68 元，系按母公司 2021 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

37. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	45,579,017.62	987,211.23	63,241,146.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,015,454.07	49,723,364.43	33,357,661.52
减：提取法定盈余公积	6,721,982.68	5,131,558.04	1,538,798.25
净资产折股转出			94,072,798.07
期末未分配利润	105,872,489.01	45,579,017.62	987,211.23

(2) 其他说明

2020 年度股东大会审议批准，公司首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东按各自股权比例享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	243,500,176.31	98,598,632.12	200,201,113.32	81,213,464.12	163,719,612.54	75,250,145.51
其他业务收入	2,031,814.27	1,460,601.52	1,992,450.98	1,501,560.98	944,808.33	474,590.41
合 计	245,531,990.58	100,059,233.64	202,193,564.30	82,715,025.10	164,664,420.87	75,724,735.92
其中：与客户之间的合同产生的收入	245,319,601.19	99,960,295.60	202,087,369.60	82,665,556.08	---	---

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国航空工业集团有限公司	91,291,222.82	37.18
中国航天科技集团有限公司	39,934,162.10	16.26
中国电子科技集团有限公司	16,798,260.89	6.84
中国兵器工业集团有限公司	13,126,899.97	5.35
单位 161	3,848,063.71	1.57
小 计	164,998,609.49	67.20

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国航空工业集团有限公司	87,442,768.03	43.25
中国航天科技集团有限公司	34,827,825.23	17.22
中国电子科技集团有限公司	13,599,145.19	6.73
中国兵器工业集团有限公司	5,954,895.90	2.95
陕西电子信息集团有限公司	4,479,089.07	2.22
小 计	146,303,723.42	72.37

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国航空工业集团有限公司	56,441,058.71	34.28
中国航天科技集团有限公司	47,241,874.41	28.69
中国电子科技集团有限公司	11,663,697.05	7.08
中国兵器工业集团有限公司	7,045,847.66	4.28
中国航空发动机集团有限公司	5,191,150.38	3.15
小 计	127,583,628.21	77.48

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

收入按产品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

2) 收入按经营地区分解

收入按经营地区分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	245,531,990.58	202,193,564.30
小 计	245,531,990.58	202,193,564.30

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年度	2020 年度
营业收入	3,656,452.46	234,460.61
小 计	3,656,452.46	234,460.61

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	529,953.74	308,661.23	396,849.73
教育费附加	226,339.57	135,738.85	173,678.59
地方教育费附加	160,033.49	90,492.56	115,785.72
印花税	109,320.83	75,367.44	97,842.46
车船税	16,006.55	4,200.00	6,780.00
土地使用税	77,152.20		
合 计	1,118,806.38	614,460.08	790,936.50

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	15,443,758.54	10,937,070.12	8,819,813.70
办公及业务招待费	8,207,430.45	9,991,768.36	6,238,181.74
广告及业务宣传费	757,117.58	1,677,101.28	824,063.55
交通差旅费	1,757,955.09	1,350,808.25	1,672,656.46
租赁及物业费	767,277.25	1,050,628.81	821,508.84
餐费补贴	1,397,748.69	524,451.61	892,325.00
运输费[注]			425,092.95
折旧与摊销	71,546.74	81,182.50	77,181.62
使用权资产折旧	249,196.60		
其他	677,477.80	521,574.91	189,899.65
合 计	29,329,508.74	26,134,585.84	19,960,723.51

[注]按照新收入准则，公司的运输费用属于合同履约成本，已将 2020 年度和 2021 年度的运输费计入营业成本科目核算

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	13,798,874.09	10,066,390.94	8,266,657.65
办公及业务招待费	5,934,584.74	6,151,139.92	4,503,449.60
租赁及物业费	562,488.66	2,147,317.95	2,118,450.49
咨询服务费及中介机构费	2,400,253.10	1,734,657.47	1,622,574.91
折旧与摊销	1,385,923.55	1,192,002.86	934,286.73
交通差旅费	894,272.33	973,576.40	829,524.40
股份支付			400,000.00
使用权资产折旧	1,585,051.68		
其他	677,341.94	471,279.90	582,995.19
合 计	27,238,790.09	22,736,365.44	19,257,938.97

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,121,018.39	5,552,255.55	3,406,456.88
物料消耗	948,144.65	818,751.29	634,021.03
折旧与摊销	1,291,412.60	1,208,871.91	1,153,540.13
技术咨询服务费	796,206.95	349,352.70	124,716.01
评审费	210,000.00	152,294.57	216,151.00
交通差旅费	147,070.71	106,031.58	117,771.32
其他	95,548.02	27,331.06	20,689.89
合 计	10,609,401.32	8,214,888.66	5,673,346.26

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	2,230,260.87	4,036,481.31	4,814,670.89
减：利息收入	76,527.04	69,427.12	131,073.82
汇兑损益	-132,751.49	54,711.27	25,582.67
其他	285,521.84	901,931.94	279,927.69

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合 计	2,306,504.18	4,923,697.40	4,989,107.43

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助 [注]	783,854.17	775,000.00	245,000.00
与收益相关的政府补助 [注]	4,912,470.28	5,636,111.30	4,562,079.00
增值税进项税加计抵减	606,863.18		
合 计	6,303,187.63	6,411,111.30	4,807,079.00

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,990,815.20	118,651.04	
理财产品投资收益	310,645.00	57,033.66	
应收款项融资贴现损失	-38,371.20		
合 计	2,263,089.00	175,684.70	

9. 公允价值变动收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产（以公允价值计量 且其变动计入当期损益的金融资 产）	-193,613.61	193,613.61	
其中：理财产品	-193,613.61	193,613.61	
合 计	-193,613.61	193,613.61	

10. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-3,438,968.63	-2,229,453.03	-2,396,518.68
合 计	-3,438,968.63	-2,229,453.03	-2,396,518.68

11. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失		-449,534.31	
合 计		-449,534.31	

12. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	14,569.10		
合 计	14,569.10		

13. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无法支付款项		3,256.00	
赔偿及罚没收入	8,000.00		8,000.00
其他	1,348.33	942.94	0.02
合 计	9,348.33	4,198.94	8,000.02

14. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	20,000.00	1,010,000.00	
非流动资产毁损报废损失	465,326.30		227,749.23
水利建设专项资金	-86.79	56,611.44	93,654.92
其他	9,689.42	518.21	36,200.91
合 计	494,928.93	1,067,129.65	357,605.06

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	11,539,488.54	10,098,731.45	8,011,575.60
递延所得税费用	251,005.71	-136,036.77	-848,241.73
合 计	11,790,494.25	9,962,694.68	7,163,333.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	79,332,429.12	59,893,033.34	40,328,587.56
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,902,330.69	8,985,577.02	6,049,288.13
子公司适用不同税率的影响	827,179.60	-400,422.79	142,697.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	743,953.45	2,076,594.20	1,590,516.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-125,855.11	-165,782.87	-61,153.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-147,990.62		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	169,671.61	534,119.37	219,782.50
研发费用加计扣除	-1,578,795.37	-1,067,390.25	-777,798.20
所得税费用	11,790,494.25	9,962,694.68	7,163,333.87

(三) 合并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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到的政府补助	6,953,394.28	5,636,111.30	10,791,488.00
收回的押金、保证金净额	1,379,885.93	226,416.04	50,400.00
收到的银行存款利息	76,527.04	69,427.12	131,073.82
收到的其他款项净额	1,437,858.77	1,503,336.33	443,116.49
合 计	9,847,666.02	7,435,290.79	11,416,078.31

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的办公及业务招待费	14,278,420.65	16,142,908.28	10,741,631.34

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的租赁费	1,329,762.64	3,197,946.76	2,939,959.33
支付的咨询服务费及中介机构费	2,398,908.30	2,517,676.33	1,028,235.30
支付的交通差旅费用	2,652,227.42	2,324,384.65	2,502,180.86
支付的广告及业务宣传费	757,117.58	1,677,101.28	824,063.55
支付的研发费用	1,755,370.33	1,453,761.20	1,113,349.25
捐赠支出	20,000.00	1,010,000.00	
支付押金及保证金支出	507,051.50	1,004,127.00	434,920.70
支付的餐费补贴	1,397,748.69	524,451.61	892,325.00
支付的其他往来净额及支出	2,039,791.69	1,168,369.38	1,950,069.02
合 计	27,136,398.80	31,020,726.49	22,426,734.35

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回的远东宏信（天津）融资租赁有限公司融资租赁保证金	1,000,000.00		
收到的台中银融资租赁（苏州）有限公司融资租赁款		1,400,000.00	
收到的西安高新新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）暂借款			5,000,000.00
收到的汇票贴现款			4,897,945.00
收到的李向军暂借款			2,000,000.00
收回的西安恒信中小企业融资担保公司保证金			500,000.00
合 计	1,000,000.00	1,400,000.00	12,397,945.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的使用权资产租金	7,343,082.80		
支付的远东宏信（天津）	2,409,413.55	4,816,827.12	4,816,827.12

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
融资租赁有限公司融资租赁租金及保证金			
预付的股票发行费用	2,223,000.00		
支付的台中银融资租赁（苏州）有限公司融资租赁租金	804,000.00	1,656,000.00	6,840,000.00
支付的融资相关的担保费	149,528.30	821,698.10	250,000.00
归还的李向军暂借款及利息		2,112,657.53	
支付的西安高新新兴产业投资基金合伙企业（有限公司）利息		166,250.00	116,375.00
归还的西安投资控股有限公司暂借款及利息			20,562,177.78
归还的张达暂借款及利息			1,180,000.00
合 计	12,929,024.65	9,573,432.75	33,765,379.90

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	67,541,934.87	49,930,338.66	33,165,253.69
加: 资产减值准备	3,438,968.63	2,678,987.34	2,396,518.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,236,121.81	12,092,801.57	11,319,825.65
使用权资产折旧	9,279,052.58		
无形资产摊销	274,606.33	42,185.67	11,886.96
长期待摊费用摊销	2,984,630.67	2,421,927.62	2,194,175.32
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）	-14,569.10		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	465,326.30		227,749.23
公允价值变动损失（收益以“-”	193,613.61	-193,613.61	

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
号填列)			
财务费用 (收益以 “-” 号填列)	3,351,445.63	3,444,918.65	4,891,929.35
投资损失 (收益以 “-” 号填列)	-2,263,089.00	-175,684.70	
递延所得税资产减少 (增加以 “-” 号填列)	-630,649.58	-263,108.95	-1,057,136.80
递延所得税负债增加 (减少以 “-” 号填列)	881,655.29	127,072.18	208,895.07
存货的减少 (增加以 “-” 号填列)	-10,351,719.71	660,018.95	-1,774,999.81
经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列)	-74,999,637.33	-70,252,610.27	-39,679,142.31
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列)	5,658,060.26	12,394,381.80	16,479,108.99
其他			400,000.00
经营活动产生的现金流量净额	21,045,751.26	12,907,614.91	28,784,064.02
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	51,233,989.07	34,927,210.65	33,119,878.37
减: 现金的期初余额	34,927,210.65	33,119,878.37	17,183,171.56
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	16,306,778.42	1,807,332.28	15,936,706.81
(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额			
项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
其中: 西安吉通力科技有限公司			
艾斯东升科技 (北京) 有限公司			
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物			
其中: 西安吉通力科技有限公司			

艾斯东升科技（北京）有限公司			
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			3,920,000.00
其中：西安吉通力科技有限公司			3,920,000.00
艾斯东升科技（北京）有限公司			
取得子公司支付的现金净额			3,920,000.00

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	51,233,989.07	34,927,210.65	33,119,878.37
其中：库存现金	196,072.02	176,054.65	57,913.88
可随时用于支付的银行存款	51,037,917.05	34,751,156.00	33,061,964.49
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	51,233,989.07	34,927,210.65	33,119,878.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	19,755,843.84	抵押借款
应收账款	8,900,789.56	质押借款
合 计	28,656,633.40	

(2) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	36,095,854.13	抵押借款
应收账款	20,016,551.52	质押借款
合 计	56,112,405.65	

(3) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	5,079,254.69	抵押借款
合 计	5,079,254.69	

2. 外币货币性项目

(1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	38,950.30	6.3757	248,335.43
欧元	4,156.57	7.2197	30,009.19

(2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应付账款			
其中：美元	118,450.00	6.5249	772,874.41
欧元	340,018.71	8.0250	2,728,650.14

(3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应付账款			
其中：美元	118,450.00	6.9762	826,330.89
欧元	477,972.39	7.8155	3,735,593.22

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
西安市工业发展专项（转型升级）项目类奖励资金	2,650,000.00		300,000.00	2,350,000.00	其他收益	西安市工信发（2019）174号
陕西省现代服务业	2,520,000.00		280,000.00	2,240,000.00	其他收益	西安市发改发

专项资金						(2019) 332 号
西安市第三方检测服务平台项目补贴	1,108,333.33		140,000.00	968,333.33	其他收益	西安市发改服发(2018)343号
陕西省财政厅第三方检测服务平台项目补贴	394,166.67		55,000.00	339,166.67	其他收益	陕西省科技创新基地合同书
2021年陕西省隐形冠军企业创新能力提升项目奖补		850,000.00	8,854.17	841,145.83	其他收益	陕工信发(2021)149号
小计	6,672,500.00	850,000.00	783,854.17	6,738,645.83		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
支持企业“民进军”奖励	1,000,000.00	其他收益	
鼓励民营企业开展产业链配套协作奖励	1,000,000.00	其他收益	
企业债务融资成本补贴	525,834.00	财务费用	
西安高新技术产业开发区专精特新“小巨人”企业补助	500,000.00	其他收益	工信厅企业函(2020)159号
债务融资贴息	465,090.00	财务费用	
支持检验检测服务业发展-检验检测机构服务奖励	400,000.00	其他收益	
支持服务业企业发展奖励	250,000.00	其他收益	
首次认定“专精特新”小巨人企业奖励	200,000.00	其他收益	
2021年度西安市军民融合发展专项资金	200,000.00	其他收益	市办字(2021)61号
科技金融融资成本补贴	200,000.00	财务费用	市科发(2020)19号
稳岗补贴	209,776.33	其他收益	成就发(2020)26号/市人社发(2021)26号
鼓励企业投保降低经营风险补贴	159,117.00	其他收益	
2019年度陕西省科技创新券接券机构奖励	128,000.00	其他收益	陕科条发(2016)188号
西安高新区2019年度促投资稳增长企业技术更新改造申报奖励	124,000.00	其他收益	
科技企业保险补贴	120,790.00	其他收益	
2020年陕西省军民融合示范企业奖	100,000.00	其他收益	陕融办发(2020)96号
2021年度军民融合发展专项资金奖励	100,000.00	其他收益	市办字(2021)61号
以工代训补贴	135,000.00	其他收益	陕人社发(2020)19号/陕人社函(2020)484号

企业技术改造奖励	80,000.00	其他收益	
西安高新区2019年度促投资稳增长新入库项目奖励	50,000.00	其他收益	
2021年企业研发投入奖补	50,000.00	其他收益	市科发〔2020〕19号
技改新入库奖励	50,000.00	其他收益	
其他	55,786.95	其他收益	
小 计	6,103,394.28		

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
西安市工业发展专项(转型升级)项目类奖励资金	2,950,000.00		300,000.00	2,650,000.00	其他收益	西安市工信发〔2019〕174号
陕西省现代服务业专项资金	2,800,000.00		280,000.00	2,520,000.00	其他收益	西安市发改发〔2019〕332号
西安市第三方检测服务平台项目补贴	1,248,333.33		140,000.00	1,108,333.33	其他收益	西安市发改服发〔2018〕343号
陕西省财政厅第三方检测服务平台项目补贴	449,166.67		55,000.00	394,166.67	其他收益	陕西省科技创新基地合同书
小 计	7,447,500.00		775,000.00	6,672,500.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
西安高新区关于落实三次创业上市系列优惠政策补贴	4,000,000.00	其他收益	
支持技术交易奖励	450,000.00	其他收益	高新党发〔2018〕14号
鼓励民营企业开展产业链配套协作奖励	361,080.00	其他收益	
2020年市级军民融合发展专项资金	200,000.00	其他收益	市融办发〔2020〕68号
职业技能提升行动资金	172,380.00	其他收益	
稳岗返还	106,642.86	其他收益	市人社发〔2019〕10号、市人社发〔2020〕5号
西安市关于支持企业研发经费投入的补助奖励	70,000.00	其他收益	市科发〔2020〕53号
西安市关于支持企业研发经费投入的补助奖励	68,000.00	其他收益	市科发〔2019〕29号
稳岗返还	52,272.00	其他收益	

核酸检测补贴	38,280.00	其他收益	
西安市关于支持企业研发经费投入的补助奖励	30,000.00	其他收益	市科发(2020)53号
2019年度西安市技术交易输出方奖补	26,500.00	其他收益	
西安市科技保险补贴资金	24,674.87	其他收益	市科发(2017)90号
陕西省科学技术厅关于疫情防控期间科技创新券(创新创业类)奖励补贴	17,000.00	其他收益	陕科区函(2020)145
一次性社保补助	14,000.00	其他收益	市人社发(2020)3号
稳岗补贴	4,281.57	其他收益	成府发(2020)3号
西安国家自主创新示范区关于促投资稳增长 的奖励-强化企业统计保障	1,000.00	其他收益	
小计	5,636,111.30		

3) 2019年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
西安市工业发展专项(转型升级)项目 类奖励资金		3,000,000.00	50,000.00	2,950,000.00	其他收益	西安市工信发 (2019)174号
陕西省现代服务业 专项资金		2,800,000.00		2,800,000.00	其他收益	西安市发改发 (2019)332号
西安市第三方检测 服务平台项目补贴	1,388,333.33		140,000.00	1,248,333.33	其他收益	西安市发改服发 (2018)343号
陕西省财政厅第三 方检测服务平台项 目补贴	504,166.67		55,000.00	449,166.67	其他收益	
小计	1,892,500.00	5,800,000.00	245,000.00	7,447,500.00		

② 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
稳岗返还	2,638,944.00	其他收益	市人社发(2019)10号
民口企业申请军品资格认证奖励	500,000.00	其他收益	市融办发(2019)22号
支持企业“民进军”政策奖励	500,000.00	其他收益	
财政贴息	429,409.00	财务费用	
创新券奖励	200,000.00	其他收益	
鼓励大企业申请国家级高新技术企业 奖励	150,000.00	其他收益	

西安高新区 2017 年度促投资稳增长奖励	135,160.00	其他收益	
西安高新区 2018 年度促投资稳增长奖励	121,200.00	其他收益	
西安高新区科技企业保险补贴	117,475.00	其他收益	高新党发(2018)17号
西安市支持企业研发经费投入奖励	102,000.00	其他收益	市科发(2019)29号
高新技术企业认定奖励	50,000.00	其他收益	陕科办发(2019)4号、陕财办教(2019)119号
其他	47,300.00	其他收益	市融办发(2019)25号
小计	4,991,488.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	6,887,248.45	6,411,111.30	5,236,488.00

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2019 年度				
西测国际香港有限公司	新设	2019-11-7	213.43 万港币	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都西测防务科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	技术服务业	90.00		设立
西安爱德万斯测试设备有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	批发和零售业	100.00		设立
西安吉通力科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	批发和零售业	100.00		同一控制下企业合并
艾斯东升科技(北京)有限公司	北京市	北京市	科学推广和应用服务业	100.00		非同一控制下企业合并

西测国际香港有限公司	香港	香港	技术服务业	100.00		设立
------------	----	----	-------	--------	--	----

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
成都西测防务科技有限公司	10%	526,480.80	206,974.23	-192,407.83

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成都西测防务科技有限公司			

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
成都西测防务科技有限公司	1,121,599.70	595,118.90	-611,855.33

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2021.12.31					
	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
成都西测防务科技有限公司	21,027,618.56	11,986,316.64	33,013,935.20	20,633,580.46	1,164,357.78	21,797,938.24

(续上表)

子公司名称	2020.12.31					
	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
成都西测防务科技有限公司	12,935,035.31	7,717,717.57	20,652,752.88	14,701,563.91		14,701,563.91

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	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
成都西测防务科技有限公司	7,799,535.49	4,918,038.72	12,717,574.21	9,836,127.44		9,836,127.44

(2) 损益和现金流量情况

子公司	2021 年度
-----	---------

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都西测防务科技有限公司	20,794,065.20	5,264,807.99	5,264,807.99	5,927,983.89

(续上表)

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都西测防务科技有限公司	11,958,587.01	2,069,742.20	2,069,742.20	-4,667,093.60

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都西测防务科技有限公司	7,993,763.18	-1,924,078.27	-1,924,078.27	-2,471,832.19

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
洛阳西测技术服务有限公司	河南省洛阳市	河南省洛阳市	信息传输、软件和信息 技术服务业	34.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2021. 12. 31/ 2021 年 1-12 月	2020. 12. 31/ 2020 年 11-12 月
	洛阳西测技术服务有限公司	
流动资产	17,617,236.45	15,777,998.72
非流动资产	17,239,242.15	10,419,998.27
资产合计	34,856,478.60	26,197,996.99
流动负债	4,039,568.58	2,777,241.96
非流动负债	1,562,409.09	
负债合计	5,601,977.67	2,777,241.96
归属于母公司所有者权益	29,254,500.93	23,420,755.03
按持股比例计算的净资产份额	9,946,530.32	7,963,056.71

调整事项		
内部交易未实现利润	-115,269.02	-73,415.92
对联营企业权益投资的账面价值	8,786,855.63	6,845,235.12
营业收入	18,083,389.97	2,612,939.41
净利润	5,833,745.90	348,973.66
综合收益总额	5,833,745.90	348,973.66

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7、五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的73.05%（2020年12月31日：75.99%；2019年12月31日：78.69%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 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的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	56,345,941.21	57,788,504.49	57,788,504.49		
应付账款	53,390,352.76	53,390,352.76	53,390,352.76		
其他应付款	646,697.27	646,697.27	646,697.27		
长期应付款	5,000,000.00	5,054,202.05	5,054,202.05		
租赁负债	22,480,063.51	23,945,383.72	9,460,513.95	12,625,478.19	1,859,391.58
小 计	137,863,054.75	140,825,140.29	126,340,270.52	12,625,478.19	1,859,391.58

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	39,950,684.72	41,715,551.71	25,098,899.66	16,616,652.05	
应付账款	42,971,735.65	42,971,735.65	42,971,735.65		
其他应付款	469,447.23	469,447.23	469,447.23		
长期应付款	8,578,323.43	9,053,188.56	3,379,663.56	5,673,525.00	
小 计	91,970,191.03	94,209,923.15	71,919,746.10	22,290,177.05	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	36,615,131.67	37,594,675.95	37,594,675.95		
应付账款	26,171,878.43	26,171,878.43	26,171,878.43		
其他应付款	2,540,652.46	2,540,652.46	2,540,652.46		
长期应付款	13,041,027.42	14,100,865.68	6,443,077.12	7,657,788.56	

小 计	78,368,689.98	80,408,072.52	72,750,283.96	7,657,788.56	
-----	---------------	---------------	---------------	--------------	--

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币6,000,000.00元(2020年12月31日:人民币18,000,000.00元;2019年12月31日:人民币30,000,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	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				
应收款项融资			19,409,509.80	19,409,509.80

持续以公允价值计量的资产总额			19,409,509.80	19,409,509.80
----------------	--	--	---------------	---------------

2. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	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				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			20,193,613.61	20,193,613.61
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			20,193,613.61	20,193,613.61
理财产品			20,193,613.61	20,193,613.61
2. 应收款项融资			6,806,154.26	6,806,154.26
持续以公允价值计量的资产总额			26,999,767.87	26,999,767.87

3. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	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				
应收款项融资			1,185,500.00	1,185,500.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,185,500.00	1,185,500.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	估值技术
应收款项融资	其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李泽新	66.94	71.28

本公司的实际控制人为李泽新。李泽新直接持有本公司 54.98%的股份并担任公司董事

长；李泽新为西安华瑞智测企业管理咨询合伙企业（有限合伙）及西安华瑞智创咨询管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，西安华瑞智测企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有公司 9.48%的股份，李泽新持有其 54.29%的份额，西安华瑞智创咨询管理合伙企业（有限合伙）持有公司 6.82%的股份，李泽新持有其 99.93%的份额。

因此，李泽新合计控制公司 71.28%的股份，系公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称（自然人姓名）	其他关联方与本公司关系
李泽生	李泽新兄弟
宁格	李泽新配偶
黄婧	公司董事、副总经理、财务总监
秦笙	2017年11月至2019年12月担任公司董事
陕西天翌天线股份有限公司	秦笙2017年1月至2019年6月担任陕西天翌天线股份有限公司董事
梦想企业香港有限公司	李泽新控制的企业
西安华瑞智测企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	李泽新控制的企业
西安华瑞智创咨询管理合伙企业（有限合伙）	李泽新控制的企业

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
梦想企业香港有限公司	采购设备			2,415,882.00

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
洛阳西测技术服务有限公司	设备销售和维修费	382,300.89	4,033,628.39	
陕西天翌天线股	检测费		69,811.32	244,811.32

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
份有限公司				

2. 担保

本公司及子公司作为被担保方

(1) 银行借款

借款人	借款金融机构	担保借款余额	借款最后到期日	担保条件	是否存在反担保	反担保条件
本公司	西安银行高新科技支行	6,000,000.00	2022-10-26	西安沪灞融资担保有限公司	是	李泽新、黄婧、李泽生保证担保 西安吉通力科技有限公司保证担保 公司应收账款质押担保 公司自有设备抵押担保
				李泽新	否	
本公司	北京银行西安分行	10,000,000.00	2022-9-10	西安创新融资担保有限公司	是	李泽新房产抵押担保 李泽新、黄婧保证担保 西安吉通力科技有限公司保证担保 公司自有实用新型专利质押担保
				李泽新	否	
本公司	中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	10,000,000.00	2022-8-31	李泽新	否	
				宁格	否	
本公司	中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行	9,900,000.00	2022-12-9	西安投融资担保有限公司	是	公司自有实用新型专利质押担保 公司应收账款质押担保 李泽新保证担保 黄婧保证担保
				李泽新	否	
本公司	中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	10,000,000.00	2022-6-29	李泽新	否	
				宁格	否	
成都西测防务科技	成都农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	2022-5-27	成都中小企业融资担保有限	是	公司保证担保 李泽新保证担保

有限公司	西区支行			责任公司		成都西测防务科技有限公司之测试系统、测试软件质押担保
				李泽新	否	
				本公司	否	
本公司	招商银行股份有限公司西安钟楼支行	5,000,000.00	2022-5-18	李泽新	否	
西安吉通力科技有限公司	中国建设银行股份有限公司西安和平路支行	2,356,000.00	2022-4-28	[注]		
合计		56,256,000.00				

[注] 2021年4月28日，西安吉通力科技有限公司与李泽新作为共同借款人与中国建设银行股份有限公司西安和平路支行签署《小微快贷借款合同》，向中国建设银行股份有限公司西安和平路支行借款用于西安吉通力科技有限公司日常经营周转，借款额度235.60万元，借款额度有效期自2021年4月28日至2022年4月28日，在借款额度有效期内，借款额度可循环使用。李泽新作为共同借款人与西安吉通力科技有限公司负有相同的借款责任，对借款合同下的全部债务承担连带责任

(2) 本公司在西安高新新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)取得的借款5,000,000.00元，由李泽新提供保证担保。

(3) 本公司与台中银融资租赁(苏州)有限公司签订的融资租赁协议，租金金额2,551,100.00元，由本公司、李泽新及成都西测防务科技有限公司提供保证担保，同时本公司以自有设备提供抵押担保。

3. 关联方资金拆借

关联方占用公司资金结算的资金占用费情况如下：

关联方	期间	期初数	拆出金额	收回金额	期末数	结算资金占用费
西安华瑞智创咨询管理合伙企业(有限合伙)	2019年度		1,000.00	1,000.00		
小计			1,000.00	1,000.00		

4. 关联方资产转让情况

(1) 受让关联方专利

2019年2月和2019年3月，李泽新与公司先后签订《专利转让合同》及《专利转让合同之补充协议》，约定公司无偿受让其名下的3项专利，具体情况如下：

序号	专利名称	专利号	类型	保护期限
1	一种快速温度变化试验箱风道试验装置	ZL201720055048.1	实用新型	2017-1-18 至 2027-1-17
2	爆炸减压设备	ZL201720055064.0	实用新型	2017-1-18 至 2027-1-17
3	激光陀螺仪测试平台	ZL201720055063.6	实用新型	2017-1-18 至 2027-1-17

(2) 受让关联方软件著作权

2019年2月,李泽新与公司签订《计算机软件著作权转让合同》,约定公司无偿受让其名下的4项软件著作权,具体情况如下:

序号	软件名称	登记号	首次发表日
1	汽车减震器可靠性试验系统 V1.0	2019SR0370398	2015-5-9
2	手机高低温试验系统 V1.0	2019SR0370375	2015-4-30
3	汽车安全气囊冲击试验系统 V1.0	2019SR0370367	2015-3-25
4	汽车安全气囊用振动试验系统 V1.0	2019SR0370390	2015-1-15

5. 关键管理人员报酬

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	4,412,832.01	3,212,336.35	3,140,921.65

6. 其他关联交易

(1) 公司代关联方支付个税

2019年5月,公司代李泽新支付2018年度所得汇算个税21,766.24元,2020年9月收回。

2019年12月,公司代李泽新支付资本公积转增股本个税(第一年)262,500.00元,2020年6月收回。

2020年12月,公司代李泽新支付资本公积转增股本个税(第二年)262,500.00元,2020年12月收回。

(2) 其他

2017年5月,李泽新贷款34万元为公司购买汽车,每月还款金额为1.5万元,公司每月向李泽新支付1.5万元用于偿还车贷(最后一月为1万元)。公司于2019年3月结清车贷。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	洛阳西测技术服务有限公司	801,220.00	67,522.00	1,034,492.28	51,724.61		
应收账款	陕西天翌天线股份有限公司					114,300.00	5,715.00
小计		801,220.00	67,522.00	1,034,492.28	51,724.61	114,300.00	5,715.00
其他应收款	李泽新					269,501.24	13,475.06
小计						269,501.24	13,475.06
合同资产	洛阳西测技术服务有限公司	126,580.00	12,658.00	126,580.00	6,329.00		
小计		126,580.00	12,658.00	126,580.00	6,329.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	梦想企业香港有限公司		978,247.87	2,104,519.89
小计			978,247.87	2,104,519.89
其他应付款	李泽新	21,545.61		
其他应付款	李泽生			28,347.87
小计		21,545.61		28,347.87

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
公司本期授予的各项权益工具总额			400,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额			400,000.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			参照2020年7月西安智选之星创业投资合伙企业(有限合伙)增资入股的价格
可行权权益工具数量的确定依据			按行权比例占公司股份份额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			400,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			400,000.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 如本财务报表附注五之短期借款、一年内到期的其他非流动负债和长期借款所述，本公司以机器设备抵押及应收账款质押获取银行借款。

2. 除上述事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 经公司一届八次董事会和 2020 年度股东大会审议批准，公司拟申请首次公开发行社会公众股（A 股）不超过 2,110 万股（以中国证监会最后核准额度为准），并申请在深圳证券交易所创业板上市，截至本财务报告批准日，有关首次公开发行股票事宜尚在办理中。

(二) 截至 2022 年 3 月 22 日，公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对环境与可靠性试验业务、电子元器件检测筛选业务、电磁兼容性试验业务、电子装联业务及检测设备销售业务等的经营业绩进行考核。但因相关业务混合经营，故无法对各分部使用的资产和负债进行分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2021 年度

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	243,500,176.31		243,500,176.31
主营业务成本	98,598,632.12		98,598,632.12

产品分部

项 目	环境与可靠性试验	电子元器件检测 筛选	电磁兼容性试验	检测设备销售	电子装联业务	合 计
主营业务收入	151,445,354.08	53,331,285.02	23,434,520.00	11,533,773.05	3,755,244.16	243,500,176.31
主营业务成本	54,970,234.17	21,728,480.91	5,445,031.90	9,407,179.93	7,047,705.20	98,598,632.12

(2) 2020 年度

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	198,728,850.80	1,472,262.52	200,201,113.32
主营业务成本	79,942,961.37	1,270,502.75	81,213,464.12

产品分部

项 目	环境与可靠性试验	电子元器件检测 筛选	电磁兼容性试验	检测设备销售	合 计
主营业务收入	143,882,686.15	32,893,014.40	12,284,123.58	11,141,289.18	200,201,113.32
主营业务成本	53,226,749.41	13,622,414.48	4,843,641.12	9,520,659.11	81,213,464.12

(3) 2019 年度

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	163,719,612.54		163,719,612.54
主营业务成本	75,250,145.51		75,250,145.51

产品分部

项 目	环境与可靠性试验	电子元器件检测 筛选	电磁兼容性试验	检测设备销售	合 计
主营业务收入	118,528,521.46	15,521,615.76	9,054,662.67	20,614,812.65	163,719,612.54
主营业务成本	46,071,277.48	9,007,309.35	3,786,163.97	16,385,394.71	75,250,145.51

(二) 执行新收入准则的影响

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	135,375,045.83	-1,930,953.62	133,444,092.21
合同资产		1,930,953.62	1,930,953.62
预收款项	638,286.72	-638,286.72	
合同负债		580,763.00	580,763.00
其他流动负债		57,523.72	57,523.72

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		39,594,593.51	39,594,593.51
固定资产	97,922,524.66	-11,444,582.52	86,477,942.14
预付款项	4,710,953.06	-2,414,361.41	2,296,591.65
长期应付款	5,560,926.70	-560,926.70	5,000,000.00
租赁负债		19,481,579.09	19,481,579.09
一年内到期的非流动负债		6,814,997.19	6,814,997.19

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14 之说明;

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021 年度
短期租赁费用	1,799,031.96
合 计	1,799,031.96

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年度
租赁负债的利息费用	1,098,863.05
与租赁相关的总现金流出	11,648,190.84

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2021 年度
租赁收入	212,389.39

2) 经营租赁资产

项 目	2021. 12. 31
固定资产	319,842.06
小 计	319,842.06

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2021. 12. 31
1 年以内	240,000.00
合 计	240,000.00

(五) 前期会计差错追溯重述法更正

会计差错更正 的内容	处理程序	2020年12月31日受影 响报表项目名称	累积影响数
---------------	------	--------------------------	-------

根据《企业会计准则第14号——收入》的相关规定，公司应收质保金应在合同资产项目列报，原误列报于应收账款。	本项差错经公司一届九次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应收账款	-1,377,405.48
		合同资产	1,377,405.48

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	187,120,715.26	100.00	13,189,007.35	7.05	173,931,707.91
合 计	187,120,715.26	100.00	13,189,007.35	7.05	173,931,707.91

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	161,198,057.14	100.00	10,283,099.13	6.38	150,914,958.01
合 计	161,198,057.14	100.00	10,283,099.13	6.38	150,914,958.01

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	137,653,534.31	100.00	10,515,991.21	7.64	127,137,543.10
合 计	137,653,534.31	100.00	10,515,991.21	7.64	127,137,543.10

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.12.31	2020.12.31

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	152,273,433.66	7,613,671.68	5.00	140,099,258.75	7,004,962.94	5.00
1-2 年	29,533,875.05	2,953,387.50	10.00	18,805,484.14	1,880,548.41	10.00
2-3 年	3,844,940.55	1,153,482.17	30.00	1,279,609.25	383,882.78	30.00
3 年以上	1,468,466.00	1,468,466.00	100.00	1,013,705.00	1,013,705.00	100.00
小 计	187,120,715.26	13,189,007.35	7.05	161,198,057.14	10,283,099.13	6.38

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	99,052,504.12	4,952,625.20	5.00
1-2 年	31,332,237.77	3,133,223.78	10.00
2-3 年	6,912,357.42	2,073,707.23	30.00
3 年以上	356,435.00	356,435.00	100.00
小 计	137,653,534.31	10,515,991.21	7.64

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,283,099.13	2,905,908.22						13,189,007.35
合 计	10,283,099.13	2,905,908.22						13,189,007.35

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,515,991.21	-232,892.08						10,283,099.13
小 计	10,515,991.21	-232,892.08						10,283,099.13

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,177,792.74	338,198.47						10,515,991.21

小 计	10,177,792.74	338,198.47						10,515,991.21
-----	---------------	------------	--	--	--	--	--	---------------

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国航空工业集团有限公司	85,320,310.66	45.60	4,857,722.78
中国航天科技集团有限公司	27,624,989.30	14.76	2,088,852.37
中国兵器工业集团有限公司	13,650,857.34	7.30	1,140,431.67
中国电子科技集团有限公司	12,752,166.15	6.81	887,417.58
天津七一二通信广播股份有限公司	6,899,178.52	3.69	550,414.27
小 计	146,247,501.97	78.16	9,524,838.67

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国航空工业集团有限公司	86,213,950.17	53.48	4,701,521.88
中国航天科技集团有限公司	20,055,919.00	12.44	1,280,353.06
中国电子科技集团有限公司	9,231,538.32	5.73	465,316.92
陕西电子信息集团有限公司	4,024,642.11	2.50	222,905.87
天津七一二通信广播股份有限公司	4,015,572.40	2.49	201,947.80
小 计	123,541,622.00	76.64	6,872,045.53

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国航空工业集团有限公司	72,382,191.70	52.58	6,205,954.91
中国航天科技集团有限公司	19,005,503.26	13.81	968,364.66
中国电子科技集团有限公司	7,394,848.27	5.37	428,613.67
陕西电子信息集团有限公司	3,274,510.98	2.38	205,604.02
中国航空发动机集团有限公司	2,903,547.40	2.11	145,177.37
小 计	104,960,601.61	76.25	7,953,714.63

[注] 本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前 5 名情况已将受同一实际控制人控制的客户合并计算

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	42,987,611.36	100.00	3,542,206.10	8.24	39,445,405.26
合 计	42,987,611.36	100.00	3,542,206.10	8.24	39,445,405.26

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,333,417.51	100.00	2,822,962.65	10.33	24,510,454.86
合 计	27,333,417.51	100.00	2,822,962.65	10.33	24,510,454.86

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,679,841.54	100.00	1,530,731.72	12.07	11,149,109.82
合 计	12,679,841.54	100.00	1,530,731.72	12.07	11,149,109.82

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	42,987,611.36	3,542,206.10	8.24	27,333,417.51	2,822,962.65	10.33
其中：1年以内	24,968,187.04	1,248,409.35	5.00	18,160,320.82	908,016.04	5.00
1-2年	16,776,188.13	1,677,618.81	10.00	7,144,750.00	714,475.00	10.00
2-3年	895,797.50	268,739.25	30.00	1,182,678.69	354,803.61	30.00
3年以上	347,438.69	347,438.69	100.00	845,668.00	845,668.00	100.00
小 计	42,987,611.36	3,542,206.10	8.24	27,333,417.51	2,822,962.65	10.33

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	12,679,841.54	1,530,731.72	12.07
其中：1年以内	9,960,772.70	498,038.64	5.00
1-2年	1,873,400.84	187,340.08	10.00
2-3年	450.00	135.00	30.00
3年以上	845,218.00	845,218.00	100.00
小计	12,679,841.54	1,530,731.72	12.07

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021年度

项目	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)	
期初数	908,016.05	714,474.99	1,200,471.61	2,822,962.65
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-357,237.50	357,237.50		
--转入第三阶段		-118,267.87	118,267.87	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	697,630.80	724,174.19	-702,561.54	719,243.45
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,248,409.35	1,677,618.81	616,177.94	3,542,206.10

2) 2020年度

项目	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)	

项 目	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)	
期初数	498,038.64	187,340.08	845,353.00	1,530,731.72
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-93,670.04	93,670.04		
--转入第三阶段		-45.00	45.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	503,647.45	433,509.87	355,073.61	1,292,230.93
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	908,016.05	714,474.99	1,200,471.61	2,822,962.65

3) 2019 年度

项 目	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)	
期初数	116,465.26	9,048.45	652,018.00	777,531.71
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,524.23	4,524.23		
--转入第三阶段		-102,450.00	102,450.00	
本期计提				
本期收回				
本期转回	386,097.60	276,217.41	90,885.00	753,200.01
本期核销				
其他变动				

期末数	498,038.63	187,340.09	845,353.00	1,530,731.72
-----	------------	------------	------------	--------------

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	777,955.30	2,705,773.30	2,022,773.30
暂借款	41,994,037.93	24,395,129.53	9,772,150.00
员工备用金	166,217.13	166,893.42	425,932.24
应收暂付款	3,857.00	20,077.26	458,986.00
其他	45,544.00	45,544.00	
合计	42,987,611.36	27,333,417.51	12,679,841.54

(4) 其他应收款金额前5名情况

1) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
西安吉通力科技有限公司	暂借款	23,990,015.00	1年以内 15,506,625.00元, 1-2年 8,483,390.00元	55.81	1,623,670.25
艾斯东升科技(北京)有限公司	暂借款	9,686,197.50	1年以内 5,586,000.00元, 1-2年 3,300,000.00元,2-3 年 800,197.50元	22.53	849,359.25
成都西测防务科技有限公司	暂借款	8,255,860.47	1年以内 3,452,000.00元, 1-2年 4,803,860.47元	19.21	652,986.05
陕西新通智能科技有限公司	押金保证金	306,190.00	1年以内 255,690.00元,3年 以上 50,500.00元	0.71	63,284.50
澳德(西安)光电材料有限公司	押金保证金	223,218.00	1-2年 42,550.00元,3年以 上 180,668.00元	0.52	184,923.00
小计		42,461,480.97		98.78	3,374,223.05

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
成都西测防务科技有限公司	暂借款	9,535,554.40	1年以内 6,536,404.40 元,1-2年 2,999,150.00元	34.89	626,735.22
西安吉通力科技有限公司	暂借款	7,324,575.13	1年以内	26.80	366,228.76
艾斯东升科技(北京)有限公司	暂借款	7,350,000.00	1年以内 3,300,000.00 元,1-2年	26.89	570,000.00

			4,050,000.00 元		
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	押金保证金	1,000,000.00	2-3 年	3.66	300,000.00
西安恒信中小企业融资担保公司	押金保证金	500,000.00	3 年以上	1.83	500,000.00
小 计		25,710,129.53		94.07	2,362,963.98

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
艾斯东升科技(北京)有限公司	暂借款	4,050,000.00	1 年以内	31.94	202,500.00
成都西测防务科技有限公司	暂借款	2,999,150.00	1 年以内	23.65	149,957.50
西安爱德万斯测试设备有限公司	暂借款	1,713,000.00	1 年以内	13.51	85,650.00
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	7.89	100,000.00
西安吉通力科技有限公司	暂借款	510,000.00	1 年以内	4.02	25,500.00
小 计		10,272,150.00		81.01	563,607.50

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	21,011,525.04		21,011,525.04	18,689,034.04		18,689,034.04
对联营、合营企业投资	8,786,855.63		8,786,855.63	6,845,235.12		6,845,235.12
合 计	29,798,380.67		29,798,380.67	25,534,269.16		25,534,269.16

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,689,034.04		18,689,034.04
对联营、合营企业投资			
合 计	18,689,034.04		18,689,034.04

(2) 对子公司投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都西测防务科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
西安爱德万斯测试设备有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00		
西安吉通力科技有限公司	6,369,034.04	560,000.00		6,929,034.04		
艾斯东升科技（北京）有限公司	2,020,000.00			2,020,000.00		
西测国际香港有限公司		1,762,491.00		1,762,491.00		
小 计	18,689,034.04	2,322,491.00		21,011,525.04		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都西测防务科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
西安爱德万斯测试设备有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00		
西安吉通力科技有限公司	6,369,034.04			6,369,034.04		
艾斯东升科技（北京）有限公司	2,020,000.00			2,020,000.00		
小 计	18,689,034.04			18,689,034.04		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都西测防务科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
西安爱德万斯测试设备有限公司	600,000.00	700,000.00		1,300,000.00		
西安吉通力科技有限公司	6,369,034.04			6,369,034.04		
艾斯东升科技（北京）有限公司	2,020,000.00			2,020,000.00		
小 计	17,989,034.04	700,000.00		18,689,034.04		

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
洛阳西测技术服务 有限公司	6,845,235.12			1,941,620.51	
合 计	6,845,235.12			1,941,620.51	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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						
洛阳西测技术服务 有限公司						8,786,855.63
合 计						8,786,855.63

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
洛阳西测技术服务 有限公司		6,800,000.00		45,235.12	
合 计		6,800,000.00		45,235.12	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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						
洛阳西测技术服务 有限公司					6,845,235.12	
合 计					6,845,235.12	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	209,421,194.33	77,511,054.77	183,239,099.75	73,014,505.64
其他业务收入	530,973.46	270,192.30	728,403.97	955,738.88
合计	209,952,167.79	77,781,247.07	183,967,503.72	73,970,244.52
其中：与客户之间的合同产生的收入	209,739,778.40	77,682,309.03	183,861,309.02	73,920,775.50

(续上表)

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	140,190,054.11	58,411,465.89
其他业务收入		
合计	140,190,054.11	58,411,465.89
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

2. 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,121,018.39	5,552,255.55	3,406,456.88
物料消耗	948,144.65	818,751.29	634,021.03
折旧与摊销	1,291,412.60	1,208,871.91	1,153,540.13
技术咨询服务费	796,206.95	349,352.70	124,716.01
评审费	210,000.00	152,294.57	216,151.00
交通差旅费	147,070.71	106,031.58	117,771.32
其他	95,548.02	27,331.06	20,689.89
合计	10,609,401.32	8,214,888.66	5,673,346.26

3. 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,941,620.51	45,235.12	
理财产品投资收益	310,645.00	57,033.66	
应收款项融资贴现损失	-38,371.20		

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合 计	2,213,894.31	102,268.78	

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	20.64	20.94	18.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.76	19.52	16.41

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.06	0.82	0.56	1.06	0.82	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96	0.76	0.49	0.96	0.76	0.49

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	67,015,454.07	49,723,364.43	33,357,661.52
非经常性损益	B	6,088,828.82	3,365,735.84	3,904,801.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	60,926,625.25	46,357,628.59	29,452,859.72
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	291,238,011.16	203,014,646.73	149,256,985.21
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		38,500,000.00	20,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		3	8
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	I1	企业合并形成资本公积的减		

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
少（西安吉通力科技有限公司）				
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			
股份支付形成的资本公积增加	I2			400,000.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			6
外币报表折算差额	I3	-16,046.24		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6		
报告月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	324,737,715.08	237,501,328.95	179,469,149.30
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	20.64%	20.94%	18.59%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	18.76%	19.52%	16.41%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	67,015,454.07	49,723,364.43	33,357,661.52
非经常性损益	B	6,088,828.82	3,365,735.84	3,904,801.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	60,926,625.25	46,357,628.59	29,452,859.72
期初股份总数	D	63,300,000.00	60,000,000.00	3,562,504.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			56,250,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F		3,300,000.00	187,496.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		3	8
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F$ $\times G/K-H$ $\times I/K-J$	63,300,000.00	60,825,000.00	59,937,501.33
基本每股收益	$M=A/L$	1.06	0.82	0.56
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.96	0.76	0.49

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度 (%)	变动原因说明
交易性金融资产		20,193,613.61	-100.00	主要系本期赎回所有申购的理财产品所致
应收款项融资	19,409,509.80	6,806,154.26	185.18	主要系本期以银行承兑汇票回笼贷款金额增加所致
存货	13,841,209.37	3,440,294.97	302.33	主要系本期军用装备电子元器件自主可控验证试验项目对应成本增加所致
在建工程	1,928,155.78	12,878,582.68	-83.62	主要系本期待安装设备结转固定资产，期末待安装设备减少所致
无形资产	13,962,918.84	206,793.21	6,652.12	主要系本期购入土地使用权所致
其他非流动资产		5,059,656.09	-100.00	主要系上期预付款项的检测设备本期均已到货所致
短期借款	40,318,380.10	21,927,851.39	83.87	主要系本期借入的资金较上期增加所致
应付职工薪酬	15,123,041.45	9,234,410.46	63.77	主要系公司人数、奖金及销售提成增加所致
一年内到期的非流动负债	29,665,659.81	5,019,980.06	490.95	主要系一年内到期的长期借款增加所致
长期借款		16,020,250.00	-100.00	主要系长期借款转入一年内到期的非流动负债所致
长期应付款		5,560,926.70	-100.00	主要系长期应付款转入一年内到期的非流动负债所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	245,531,990.58	202,193,564.30	21.43	主要系本期检验检测业务收入增加所致

营业成本	100,059,233.64	82,715,025.10	20.97	主要系本期随着营业收入增加相应职工薪酬等成本支出增加
税金及附加	1,118,806.38	614,460.08	82.08	主要系销售规模扩大,缴纳的增值税增加,对应附加税增加所致
财务费用	2,306,504.18	4,923,697.40	-53.16	主要系本期取得政策性优惠贷款贴息所致
投资收益	2,263,089.00	175,684.70	1,188.15	主要系联营企业本期销售规模增加,对应确认收益增加所致

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度 (%)	变动原因说明
交易性金融资产	20,193,613.61			主要系本期购买理财产品所致
应收票据	48,891,627.54	35,385,021.24	38.17	主要系本期以商业承兑汇票回笼金额增加所致
应收款项融资	6,806,154.26	1,185,500.00	474.12	主要系本期以银行承兑汇票回笼金额增加所致
其他流动资产	1,012,722.55	590,472.34	71.51	主要系本期留抵增值税进项税额增加所致
在建工程	12,878,582.68	1,906,640.72	575.46	主要系本期待安装设备增加所致
应付账款	42,971,735.65	26,171,878.43	64.19	主要系本期外协成本、采购设备款增加所致
预收款项/合同负债	4,680,757.99	638,286.72	633.33	主要系预收检验检测服务费增加所致
其他应付款	469,447.23	2,540,652.46	-81.52	主要系归还暂借款 200 万所致
一年内到期的非流动负债	5,019,980.06	15,727,749.50	-68.08	主要系一年内到期的长期借款还款所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	202,193,564.30	164,664,420.87	22.79	主要系销售规模增加所致
其他收益	6,411,111.30	4,807,079.00	33.37	主要系本期收到的与收益相关的政府补助增加所致
营业外支出	1,067,129.65	357,605.06	198.41	主要系因本期疫情防控对外捐赠 100 万元所致
所得税费用	9,962,694.68	7,163,333.87	39.08	主要系应纳税所得额增加所致

西安西测测试技术股份有限公司

二〇二〇年三月二十六日





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年8月28日改制



仅为西安西测测试技术股份有限公司创业板IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

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：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

发挥合力

政务

信息公开
信息披露

政策法规
统计数据

新闻发布
人事招聘

服务

办事指南
业务资格

在线申报
人员资格

监管对象
投资者保护

互动

公众留言
在线咨询

信访专栏
征求意见

举报专栏
廉政评议

您的位置: 首页 > 会计部 > 审计与会计师事务所

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间: 2020-11-02 来源:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: ba26000001 京ICP备: 05035442号 京公网安备: 11040102700080号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592854581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppgjb/202011/t20201102_385509.html

仅为西安西测测试技术股份有限公司创业板IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照 (副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2021年03月8日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场信用公示系统报送公示年度报告。
2021年1月1日至6月30日通过

国家市场监督管理总局监制

仅为西安西测测试技术股份有限公司创业板IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。

94



仅为 西安西测测试技术股份有限公司IPO审计 之目的而提供文件副本印件，仅用于说明 缪志坚 是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传达或披露。

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.



姓名 缪志坚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-08-04
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 360312197808044010
Identity card No.



证书编号: 330000012065
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2005 年 04 月 22 日
Date of Issuance



824



仅为 西安西测测试技术股份有限公司IPO审计
之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 周王飞 是中国
注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他
用途，亦不得向第三方传送或披露。

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.

姓名 周王飞
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-02-11
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 330782198602110833
Identity card No.



证书编号: 330000014969
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013 年 12 月 31 日
Date of Issuance



2013 年 12 月 31 日