

**北京东方中科集成科技股份有限公司**  
**二〇一九年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	6-7
合并及公司利润表	8
合并及公司现金流量表	9
合并及公司股东权益变动表	10-13
财务报表附注	14-106

## 审计报告

致同审字(2020)第 110ZA2664 号

北京东方中科集成科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京东方中科集成科技股份有限公司（以下简称东方中科公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方中科公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 和附注五、32。

#### 1、 事项描述

2019 年度东方中科的营业收入为 102,981.21 万元，其中仪器销售收入 84,315.30 万元，占营业收入比例 81.87%。仪器销售收入在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认。

由于收入是关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将销售收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括：

(1) 了解并评价了有关收入确认的内部控制的设计和执行，并对关键控制的运行有效性进行测试；

(2) 选取了样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 获取了公司与客户签订的合同，对合同关键条款进行检查，如发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等；

(4) 取得了退换货记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

(5) 执行了分析程序和截止性测试；

(6) 抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，如销售合同、购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据、定期对账函等资料；

(7) 采用积极式函证方式对所选样本执行了交易和余额函证程序。

### (二) 应收保理款坏账准备

相关信息披露详见财务报表附注三、10、29 和 30 以及附注五、7。

#### 1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收保理款余额 38,431.85 万元，坏账准备余额 77.67 万元，应收保理款金额占资产总额的 37.45%。

由于管理层在确定应收保理款坏账准备时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收保理款坏账准备识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对应收保理款坏账准备，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解和测试了与应收保理款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制，评价其关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）复核了管理层对应收保理款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；对比同行业坏账准备计提标准，评价坏账准备计提是否恰当；

（3）评估了管理层对应收保理款组合划分及共同风险特征的判断是否合理；

（4）评估了管理层使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合企业会计准则要求；

（5）了解了管理层在前瞻性信息预测中考虑的因素，包括对未来经济、市场环境以及客户情况等变化的预测，并评估了其合理性；

（6）实施了应收保理款函证程序，结合检查期后回款情况等，评价管理层对应收保理款坏账准备计提的合理性。

## 四、其他信息

东方中科公司管理层对其他信息负责。其他信息包括东方中科公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

东方中科公司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，管理层负责评估东方中科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东方中科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方中科公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 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。

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二〇年四月十日

### 合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：北京东方中科集成科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	209,563,246.08	89,573,289.85	207,237,788.76	130,661,696.17
交易性金融资产	五、2	18,086,917.81	18,086,917.81		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、3			58,747,114.76	
应收票据	五、4	16,592,083.68	16,592,083.68	16,933,859.06	16,933,859.06
应收账款	五、5	137,667,487.75	114,904,351.65	134,496,831.91	115,281,533.15
应收款项融资					
预付款项	五、6	32,271,649.11	24,033,683.87	37,463,907.26	34,050,921.01
应收保理款	五、7	383,541,829.06		284,958,722.78	
其他应收款	五、8	56,775,502.24	153,859,367.03	80,241,439.72	146,063,723.55
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、9	106,726,264.18	105,630,406.78	65,405,087.35	63,910,174.59
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、10	1,811,015.24	571,449.87	2,053,221.76	896,501.76
<b>流动资产合计</b>		<b>963,035,995.15</b>	<b>523,251,550.54</b>	<b>887,537,973.36</b>	<b>507,798,409.29</b>
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、11	1,917,398.19	97,228,480.05		97,228,480.05
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	五、12	48,610,800.46	40,289,606.98	37,789,115.90	33,345,818.76
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	3,216,852.92	2,530,942.91	1,296,361.86	601,288.18
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	3,823,627.23	3,571,528.08	3,936,999.77	3,770,387.81
递延所得税资产	五、15	3,486,619.75	919,893.92	2,642,618.54	451,529.56
其他非流动资产	五、16			1,325,404.13	1,202,452.84
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,055,298.55</b>	<b>144,540,451.94</b>	<b>46,990,500.20</b>	<b>136,599,957.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,024,091,293.70</b>	<b>667,792,002.48</b>	<b>934,528,473.56</b>	<b>644,398,366.49</b>



合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：北京东方中科集成科技股份有限公司

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	39,401,614.77	30,233,174.58	53,100,000.00	53,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、18	75,252,124.02	66,764,450.43	76,341,391.51	67,589,127.85
预收款项	五、19	53,804,955.40	42,983,638.45	39,730,157.05	27,368,098.39
应付职工薪酬	五、20	14,452,571.51	371,211.76	12,483,464.34	56,777.55
应交税费	五、21	13,866,907.07	4,463,104.68	10,375,597.39	2,942,169.73
其他应付款	五、22	240,301,102.67	15,426,089.24	238,010,095.51	35,278,244.90
其中：应付利息	五、22	438,904.11		396,828.91	72,032.42
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、23	19,791.68	19,791.68		
其他流动负债	五、24	2,905.99	2,905.99	53,606.60	53,606.60
<b>流动负债合计</b>		<b>437,101,973.11</b>	<b>160,264,366.81</b>	<b>430,094,312.40</b>	<b>186,288,025.02</b>
非流动负债：					
长期借款	五、25	12,500,000.00	12,500,000.00		
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、15			287.73	
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,500,000.00</b>	<b>12,500,000.00</b>	<b>287.73</b>	
<b>负债合计</b>		<b>449,601,973.11</b>	<b>172,764,366.81</b>	<b>430,094,600.13</b>	<b>186,288,025.02</b>
股东权益：					
股本	五、26	157,538,236.00	157,538,236.00	121,103,182.00	121,103,182.00
资本公积	五、27	81,253,955.34	103,556,994.39	115,110,144.47	137,413,183.52
减：库存股	五、28	9,335,397.00	9,335,397.00	8,380,800.00	8,380,800.00
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、29	29,403,952.97	29,403,952.97	25,390,237.61	25,390,237.61
一般风险准备	五、30	2,486,363.08			
未分配利润	五、31	265,300,105.40	213,863,849.31	221,057,348.11	182,584,538.34
归属于母公司股东权益合计		<b>526,647,215.79</b>	<b>495,027,635.67</b>	<b>474,280,112.19</b>	<b>458,110,341.47</b>
少数股东权益		47,842,104.80		30,153,761.24	
<b>股东（或所有者）权益合计</b>		<b>574,489,320.59</b>	<b>495,027,635.67</b>	<b>504,433,873.43</b>	<b>458,110,341.47</b>
<b>负债和股东（或所有者）权益总计</b>		<b>1,024,091,293.70</b>	<b>667,792,002.48</b>	<b>934,528,473.56</b>	<b>644,398,366.49</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司利润表

2019年度

编制单位：北京东方中科集成科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、32	1,029,812,066.93	803,433,744.83	925,979,784.30	737,311,723.78
减：营业成本	五、32	825,008,679.15	697,900,103.65	755,664,092.14	643,289,452.43
税金及附加	五、33	3,388,810.27	1,698,084.56	2,766,830.22	1,402,395.42
销售费用	五、34	33,282,845.93	20,695,156.62	34,602,549.91	21,869,579.47
管理费用	五、35	52,004,639.90	36,673,476.13	51,679,919.50	28,286,447.59
研发费用	五、36	25,974,521.95	25,974,521.95	14,908,381.96	14,908,381.96
财务费用	五、37	1,430,957.41	-5,089,512.74	2,495,094.53	-2,708,821.62
其中：利息费用	五、37	2,948,255.06	2,899,964.20	2,379,215.44	2,374,504.74
利息收入	五、37	1,344,226.75	8,308,053.07	945,061.39	6,901,876.58
加：其他收益	五、38	110,767.14	30,616.17	138,041.00	9,757.40
投资收益(损失以“-”号填列)	五、39	1,355,188.83	18,850,664.25	3,310,753.43	1,514,441.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、39	-82,601.81			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、40	86,917.81	86,917.81	64,014.08	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、41	-1,750,075.06	-3,145,179.62		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	-800,910.19		-399,947.50	-619,078.16
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、43	279,995.72	107,925.83	874,881.19	492,155.74
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		88,003,496.57	41,512,859.10	67,850,658.24	31,661,565.22
加：营业外收入	五、44	10,135.42		2,240.69	1,400.50
减：营业外支出	五、45	27,698.55	26,206.24	40,675.87	35,219.82
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		87,985,933.44	41,486,652.86	67,812,223.06	31,627,745.90
减：所得税费用	五、46	17,342,458.72	1,029,190.80	12,214,632.51	3,419,558.44
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		70,643,474.72	40,457,462.06	55,597,590.55	28,208,187.46
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		70,643,474.72	40,457,462.06	55,597,590.55	28,208,187.46
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		56,112,519.16		46,848,471.94	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		14,530,955.56		8,749,118.61	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		70,643,474.72	40,457,462.06	55,597,590.55	28,208,187.46
归属于母公司股东的综合收益总额		56,112,519.16	40,457,462.06	46,848,471.94	28,208,187.46
归属于少数股东的综合收益总额		14,530,955.56		8,749,118.61	
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益		0.3581		0.4133	
(二) 稀释每股收益		0.3578		0.4133	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

### 合并及公司现金流量表

2019年度

编制单位：北京东方中科集成科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,171,615,850.28	942,089,708.79	1,037,329,674.11	841,692,914.17
收到的税费返还					
收回保理款项收到的现金		1,337,881,032.43		784,311,777.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	438,499,567.17	15,649,844.84	575,433,357.26	26,399,913.69
经营活动现金流入小计		2,947,996,449.88	957,739,553.63	2,397,074,808.37	868,092,827.86
购买商品、接受劳务支付的现金		953,000,835.85	828,635,345.39	851,875,332.25	757,530,798.39
保理业务支付的现金		1,449,177,616.86		986,086,234.22	
支付给职工以及为职工支付的现金		79,787,875.32	54,921,674.07	64,496,597.29	38,966,109.73
支付的各项税费		45,678,390.91	11,301,836.36	30,598,166.14	12,639,276.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	444,703,629.67	41,743,817.10	600,337,973.17	50,750,596.36
经营活动现金流出小计		2,972,348,348.61	936,602,672.92	2,533,394,303.07	859,886,781.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、48	<b>-24,351,898.73</b>	<b>21,136,880.71</b>	<b>-136,319,494.70</b>	<b>8,206,046.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		149,747,114.76	76,000,000.00	245,000,000.00	125,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,476,830.50	18,889,704.11	1,605,308.22	1,605,308.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,864,262.12	1,476,907.90	3,933,625.00	1,237,922.12
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			163,269,499.97		62,842,666.77
投资活动现金流入小计		153,088,207.38	259,636,111.98	250,538,933.22	190,685,897.11
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,815,268.95	26,717,308.38	22,252,849.80	16,815,828.84
投资支付的现金		111,000,000.00	119,000,000.00	155,000,000.00	85,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			159,000,000.00		139,000,000.00
投资活动现金流出小计		146,815,268.95	304,717,308.38	177,252,849.80	240,815,828.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,272,938.43</b>	<b>-45,081,196.40</b>	<b>73,286,083.42</b>	<b>-50,129,931.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		13,954,597.00	954,597.00	11,380,800.00	8,380,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,000,000.00		3,000,000.00	
取得借款收到的现金		111,939,083.48	74,189,083.48	63,000,000.00	62,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	148,352,522.13		103,390,000.00	
筹资活动现金流入小计		274,246,202.61	75,143,680.48	177,770,800.00	71,280,800.00
偿还债务支付的现金		113,200,000.00	84,500,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,012,299.01	7,752,241.12	25,840,644.05	6,836,072.32
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		9,800,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	110,393,106.13	39,810.47	42,636,701.24	
筹资活动现金流出小计		241,605,405.14	92,292,051.59	78,477,345.29	16,836,072.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>32,640,797.47</b>	<b>-17,148,371.11</b>	<b>99,293,454.71</b>	<b>54,444,727.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>301,586.56</b>	<b>4,280.48</b>	<b>496,679.72</b>	<b>13,944.93</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、48	<b>14,863,423.73</b>	<b>-41,088,406.32</b>	<b>36,756,723.15</b>	<b>12,534,787.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、48	193,713,043.53	130,661,696.17	156,956,320.38	118,126,908.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、48	<b>208,576,467.26</b>	<b>89,573,289.85</b>	<b>193,713,043.53</b>	<b>130,661,696.17</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

**合并股东（或所有者）权益变动表**

2019年度

编制单位：北京东方中科集成科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	121,103,182.00	115,110,144.47	8,380,800.00	—	—	25,390,237.61	—	221,057,348.11	30,153,761.24	504,433,873.43
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	-32,030.85	—	-493,525.30	-42,612.00	-568,168.15
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>二、本年初余额</b>	121,103,182.00	115,110,144.47	8,380,800.00	—	—	25,358,206.76	—	220,563,822.81	30,111,149.24	503,865,705.28
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	36,435,054.00	-33,856,189.13	954,597.00	—	—	4,045,746.21	2,486,363.08	44,736,282.59	17,730,955.56	70,623,615.31
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	56,112,519.16	14,530,955.56	70,643,474.72
（二）股东投入和减少资本	104,100.00	2,474,764.87	954,597.00	—	—	—	—	—	13,000,000.00	14,624,267.87
1. 股东投入的普通股	104,100.00	850,497.00	954,597.00	—	—	—	—	—	13,000,000.00	13,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	—	1,624,267.87	—	—	—	—	—	—	—	1,624,267.87
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	4,045,746.21	2,486,363.08	-11,376,236.57	-9,800,000.00	-14,644,127.28
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	4,045,746.21	—	-4,045,746.21	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	2,486,363.08	-2,486,363.08	—	—
3. 对股东（或所有者）的分配	—	—	—	—	—	—	—	-4,844,127.28	-9,800,000.00	-14,644,127.28
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）股东权益内部结转	36,330,954.00	-36,330,954.00	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增股本	36,330,954.00	-36,330,954.00	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>四、本期末余额</b>	157,538,236.00	81,253,955.34	9,335,397.00	—	—	29,403,952.97	2,486,363.08	265,300,105.40	47,842,104.80	574,489,320.59

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

2019年度

编制单位：北京东方中科集成科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
<b>一、上年年末余额</b>	113,340,000.00	124,709,865.67				22,569,418.86		174,015,526.20	6,416,760.47	441,051,571.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并		8,544,900.00						19,897,768.72	15,315,283.16	43,757,951.88
其他										
<b>二、本年初余额</b>	113,340,000.00	133,254,765.67				22,569,418.86		193,913,294.92	21,732,043.63	484,809,523.08
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	7,763,182.00	-18,144,621.20	8,380,800.00			2,820,818.75		27,144,053.19	8,421,717.61	19,624,350.35
（一）综合收益总额								46,848,471.94	8,749,118.61	55,597,590.55
（二）股东投入和减少资本	7,763,182.00	-18,144,621.20	8,380,800.00						6,322,599.00	-12,439,640.20
1. 股东投入的普通股	7,763,182.00	-24,448,382.00	8,380,800.00						3,000,000.00	-22,066,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		133,219.80							3,322,599.00	3,455,818.80
3. 其他		6,170,541.00								6,170,541.00
（三）利润分配						2,820,818.75		-19,704,418.75	-6,650,000.00	-23,533,600.00
1. 提取盈余公积						2,820,818.75		-2,820,818.75		
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东（或所有者）的分配								-16,883,600.00	-6,650,000.00	-23,533,600.00
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
<b>四、本期期末余额</b>	121,103,182.00	115,110,144.47	8,380,800.00			25,390,237.61		221,057,348.11	30,153,761.24	504,433,873.43

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

### 公司股东（或所有者）权益变动表

2019年度

编制单位：北京东方中科集成科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	121,103,182.00	137,413,183.52	8,380,800.00			25,390,237.61	182,584,538.34	458,110,341.47
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	-32,030.85	-288,277.60	-320,308.45
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	121,103,182.00	137,413,183.52	8,380,800.00			25,358,206.76	182,296,260.74	457,790,033.02
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	36,435,054.00	-33,856,189.13	954,597.00			4,045,746.21	31,567,588.57	37,237,602.65
（一）综合收益总额							40,457,462.06	40,457,462.06
（二）股东投入和减少资本	104,100.00	2,474,764.87	954,597.00					1,624,267.87
1. 股东投入的普通股	104,100.00	850,497.00	954,597.00					
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,624,267.87						1,624,267.87
3. 其他								
（三）利润分配						4,045,746.21	-8,889,873.49	-4,844,127.28
1. 提取盈余公积						4,045,746.21	-4,045,746.21	
2. 对股东的分配							-4,844,127.28	-4,844,127.28
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	36,330,954.00	-36,330,954.00						
1. 资本公积转增股本	36,330,954.00	-36,330,954.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
<b>四、本期期末余额</b>	157,538,236.00	103,556,994.39	9,335,397.00			29,403,952.97	213,863,849.31	495,027,635.67

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

**公司股东（或所有者）权益变动表**

2019年度

编制单位：北京东方中科集成科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
<b>一、上年年末余额</b>	113,340,000.00	124,709,865.67				22,569,418.86	161,730,769.63	422,350,054.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	113,340,000.00	124,709,865.67				22,569,418.86	161,730,769.63	422,350,054.16
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	7,763,182.00	12,703,317.85	8,380,800.00			2,820,818.75	20,853,768.71	35,760,287.31
（一）综合收益总额							28,208,187.46	28,208,187.46
（二）股东投入和减少资本	7,763,182.00	12,703,317.85	8,380,800.00					12,085,699.85
1. 股东投入的普通股	7,763,182.00	12,570,098.05	8,380,800.00					11,952,480.05
2. 股份支付计入股东权益的金额		133,219.80						133,219.80
3. 其他								
（三）利润分配						2,820,818.75	-7,354,418.75	-4,533,600.00
1. 提取盈余公积						2,820,818.75	-2,820,818.75	
2. 对股东的分配							-4,533,600.00	-4,533,600.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
<b>四、本期期末余额</b>	121,103,182.00	137,413,183.52	8,380,800.00			25,390,237.61	182,584,538.34	458,110,341.47

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

北京东方中科集成科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）设立于2000年8月10日，企业法人营业执照注册号：110000410282343；法定代表人：王戈；注册资本：人民币15,753.8236万元；注册地址：北京市海淀区阜成路67号银都大厦12层。

经营范围：许可经营项目：开发、生产、制造、销售电子计算机及配件、网络设备、仪器仪表、工业自动化设备、工具、翻新设备、试验设备以及通讯设备；一般经营项目：开发、生产、制造、销售电子计算机及配件、网络设备、仪器仪表、工业自动化设备、工具、翻新设备、试验设备以及通讯设备；上述商品的进出口、批发、租赁、佣金代理（拍卖除外）；上述商品的售后服务，维修及维护服务，技术服务及技术培训；租赁财产的残值处理；仓储服务。

本公司主要从事电子测试测量综合服务。电子测试测量综合服务是指面向电子制造、通讯及信息技术、教育科研、航空航天、工业过程控制、交通运输、新能源等众多领域的用户，针对研发、生产、品保和监查控制环节中电子测试应用的各种需求，提供从价值链前端的测试需求分析到最后端固定资产残值处理的相关电子测量仪器的全生命周期管理解决方案和服务。

本公司是由北京东方中科集成科技有限公司整体变更设立而成。北京东方中科集成科技有限公司(以下简称“东方集成公司”)系东方科仪控股集团有限公司(以下简称“东方科仪”)与中国仪器仪表学会(以下简称“中仪学会”)于2000年8月10日共同在北京投资成立的有限责任公司。成立时注册资本为人民币700万元，其中东方科仪实缴出资额人民币500万元，占注册资本的71.43%；中仪学会实缴出资额人民币200万元，占注册资本的28.57%。

东方集成公司于2001年12月底将注册资本由人民币700万元增至人民币1,300万元，其中东方科仪实缴出资额为500万元，占注册资本的38.46%，中仪学会实缴出资额为人民币200万元，占注册资本的15.38%，北京东方嘉和创业投资有限公司(以下简称“东方嘉和”)，实缴人民币330万元，占注册资本的25.38%，自然人股东实缴人民币270万元，占注册资本的20.78%。

2003年4月30日，王戈向颜力转让100万元出资额。

2005年9月20日根据第七次股东会决议，中仪学会将其持有的股份全部转让给东方嘉和，自然人股东王津、邬勉、汪秋兰将其持有的股份全部转让给东方科仪。

2005年10月25日，东方集成公司各方股东签署了增资和股权变更协议，增资后注册资本增加至1,735万元。本次增资后，东方科仪出资614万元，占注册资本35.39%；东方嘉和出资530万元，占注册资本30.55%；自然人出资156万元，占注册资本8.99%。新增股东欧力士科技租赁株式会社(日资企业，以下简称“欧力士”)，以101,058,711.00日元的货币资金出资认购25.07%的注册资本，按支付当日中国人民银行公布的汇率中间价



计算折合人民币 6,858,955.77 元，其中 435 万元人民币作为注册资本金，2,508,955.77 元作为资本公积金。上述出资完成后，2006 年 1 月 27 日，东方集成公司取得商务部商资批[2006]429 号文件批复，变更为中外合资企业。北京市工商行政管理局于 2006 年 5 月 17 日签发了工商变更后的企业法人营业执照，同时经营期限变更为自 2006 年 2 月 16 日至 2021 年 2 月 15 日止的 15 年。

2007 年 6 月 14 日，东方集成公司各方股东签署了增资和股权变更协议，增资 2,865 万元，增资后的注册资本为 4,600 万元。本次增资后，东方科仪出资 1,627.90 万元，占注册资本 35.39%；东方嘉和出资 1,405.19 万元，占注册资本 30.55%；欧力士出资 1,153.31 万元，占注册资本 25.07%；自然人出资 413.60 万元，占注册资本 8.99%。

2008 年 4 月 21 日，根据东方集成公司第七次董事会决议及修改后的章程规定，经北京市商务局“京商资字[2008]1405 号”批复，增加注册资本人民币 1,600 万元，变更后的注册资本为人民币 6,200 万元；同时东方嘉和将其持有的股份中的 924.59 万元分别转让给原股东颜力、王戈、曹燕和新自然人股东顾建雄、汪秋兰、吴广、肖家忠、陈大雷、沈卫国、宋咏良、常国良、袁桂林、郭志成、李江洪、李旭等 15 人。东方集成公司已于 2008 年 9 月 18 日取得北京市人民政府换发的“商外资京字[2006]20392 号”中华人民共和国外商投资企业批准证书。

2008 年 12 月 3 日，根据东方集成公司第八次董事会决议及修改后的章程规定，汪秋兰将其持有的 1.13% 股份全部转让给东方嘉和，本次股权转让变更后，东方嘉和出资 550.60 万元，持股比例 8.88%。东方集成公司已于 2008 年 12 月 30 日取得北京市人民政府换发的“商外资京字[2006]20392 号”中华人民共和国外商投资企业批准证书。北京市工商行政管理局于 2008 年 12 月 31 日签发了工商变更后的企业法人营业执照。

2009 年 6 月 25 日，依据股份公司创立大会暨第一次股东大会决议及修改后的章程规定，经北京市商务委员会“京商务资字[2009]332 号”批复同意东方集成公司变更为外商投资股份有限公司，东方集成公司以 2008 年 12 月 31 日经审计的净资产 87,173,465.67 元按照 1:0.791525 的比例折为股本 69,000,000.00 元，整体变更设立本公司，实际出资金额超过认缴注册资本的 18,173,465.67 元记入资本公积（股本溢价），中瑞岳华会计师事务所有限公司于 2009 年 6 月 25 日出具中瑞岳华验字[2009]第 095 号验资报告予以验证。

本公司已于 2009 年 6 月 29 日取得北京市人民政府换发的“商外资京字[2006]20475 号”中华人民共和国外商投资企业批准证书。北京市工商行政管理局于 2009 年 6 月 28 日签发了工商变更后的企业法人营业执照。

2011 年 7 月 15 日，根据本公司第三次临时股东大会决议，公司自然人股东沈卫国和李江洪将其持有的股份全部转让给公司自然人股东王戈，本次股权转让后，王戈持有 6.10% 的股份（4,202,879 股），公司总股本不变。公司已于 2011 年 12 月在北京市工商行政管理局备案。

2012 年 2 月 23 日，根据本公司第一届董事会第十二次会议决议和章程修正案的规定，经北京市商务委员会“京商务资字【2012】235 号”文件批复，公司申请增加注册资本人民币 1,600 万元。新增注册资本由原股东东方科仪控股集团有限公司、欧力士科技租赁株式会社、北京嘉和众诚科技有限公司、王戈、吴广五方认缴，其余股东方不参与。变更注册资本后，股东数量不变。本公司已于 2012 年 4 月 9 日取得北京市人民政府换

发的“商外资京字[2006]20475号”中华人民共和国外商投资企业批准证书。本次增资完成后，公司新增出资额为人民币4,720万元，其中：新增注册资本为人民币1,600万元，其余3,120万元人民币计入公司资本公积。全部以货币出资。全部新增注册资本由原股东于2012年6月15日之前缴足。变更后的注册资本为人民币8,500万元。中通会计师事务所有限责任公司于2012年6月18日出具中通验字[2012]44号验资报告予以验证。

根据本公司2012年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2354号文《关于核准北京东方中科集成科技股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司分别于2016年10月28日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）283.4万股，2016年10月28日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）2,550.6万股，共计公开发行人民币普通股（A股）2,834万股，每股发行价格为人民币4.96元，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本为人民币113,340,000.00元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年11月4日出具瑞华验字【2016】01350004号验资报告予以验证。

根据本公司2018年10月15日召开的2018年第三次临时股东大会决议及2018年11月21日召开的第四届董事会第八次会议决议，本公司确定以2018年11月21日为首次授予日，授予49名激励对象85.78万股限制性股票，并预留9.53万股限制性股票，授予价格为每股14.40元，认购总对价人民币1,372.464万元，截至2018年12月6日，32名激励对象认购58.20万股，认购对价人民币838.08万元，其余放弃认购。股权激励获授的限制性股票数量为58.20万股，股份来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股股票。致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年12月6日出具致同验字（2018）第110ZC0299号验资报告予以验证。

2018年8月20日，本公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过发行股份及支付现金购买资产交易预案。同日，本公司与交易对方签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》。2018年9月27日，本公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过本次交易相关事宜。同日，本公司与交易对方签署了本次交易的补充协议。2018年10月10日，中国科学院控股有限公司出具《关于同意东方科仪控股集团有限公司非公开协议转让所持东方国际招标有限责任公司股权的批复》（科资发股字【2018】95号），同意东方科仪将其所持有标的公司65%股权转让予本公司，本公司以发行股份及支付现金的方式受让，交易价格以经备案的资产评估结果为依据。2018年10月15日，本公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过本次交易相关事宜。2018年11月28日，中国证监会出具了《关于核准北京东方中科集成科技股份有限公司向东方科仪控股集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可【2018】1975号）。本公司依据2018年第三次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可【2018】1975号文向东方科仪控股集团有限公司发行7,181,182股股份及支付现金2,500万元人民币购买东方科仪持有的东方招标65%股权，每股面值1.00元，增加注册资本人民币7,181,182.00元。变更后的注册资本为人民币121,103,182.00元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年12月20日出具致同验字（2018）第110ZC0309号验资报告予以验证。

根据本公司2019年4月22日召开的2018年度股东大会，本公司以现有总股本121,103,182股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，转增后总股本增至157,434,136股。本次股本变动已于2019年9月18日完成工商变更登记。

根据本公司2019年7月26日召开的第四届董事会第十三次会议决议，本公司确定以2019年7月26日为授予日，授予7名激励对象12.36万股预留限制性股票，授予价格为每股9.17元，认购总对价人民币113.34万元，截至2019年8月31日，6名激励对象认购10.41万股，认购对价人民币95.4597万元，其余放弃认购。股权激励获授的限制性股票数量为10.41万股，股份来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股票。致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年9月27日出具致同验字（2019）第110ZC0167号验资报告予以验证。

截至2019年12月31日，本公司累计股本15,753.8236万股，构成情况如下：

序号	股东名称	持股数(股)	持股比例(%)
1	东方科仪控股集团有限公司	48,440,410.00	30.75
2	欧力士科技租赁株式会社	37,570,000.00	23.85
3	王戈	10,403,743.00	6.60
4	授予股权激励对象的限制性股票	860,700.00	0.55
5	社会公众股	60,263,383.00	38.25
	合计	157,538,236.00	100.00

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2020年4月10日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注“六、合并范围的变动”、本附注“七、在其他主体中的权益”披露。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、13、附注三、16和附注三、23。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并

利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

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

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

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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



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

### （3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

### （4）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

#### A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合1：应收贸易客户
- 应收账款组合2：应收租赁客户
- 应收账款组合3：应收代理客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 应收保理款、其他应收款

本公司依据信用风险特征将应收保理款和其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

**A、应收保理款**

- 应收保理款组合：逾期天数组合

**B、其他应收款**

- 其他应收款组合 1：厂商返利
- 其他应收款组合 2：备用金、押金、保证金
- 其他应收款组合 3：往来及代收代付款

对划分为组合的应收保理款和其他应收款，本公司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。

**债权投资、其他债权投资**

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

**信用风险显著增加的评估**

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

**已发生信用减值的金融资产**

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

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

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (5) 金融资产转移

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

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

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

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括测试测量类产品及元器件等库存商品。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 12、长期股权投资

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

### （1）初始投资成本确定

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

## 13、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
运输工具	5年	5	19
电子设备	3-5年	5	19-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司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。
- ④本公司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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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



#### （6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

#### 15、借款费用

##### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

##### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 16、无形资产

本公司无形资产包括系统及软件、专利权等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

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

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

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 22、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当

期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

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

## 23、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## （2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售的商品主要为电子测试测量仪器、仪表，根据货物发运地的不同分为“国内发货”、“境外直发”两种方式。

#### A.国内发货

在与客户签订销售合同，本公司按照合同约定内容在国内向客户移交商品，同时取得经客户确认的交货验收单时，售出商品所有权上的主要风险和报酬即由本公司转移至客户，本公司据此确认销售收入。

#### B.境外直发

在与客户根据国际贸易术语解释通则规定以及本公司签订的外币销售合同约定，公司向客户交付商品、取得承运单位的国际运单后，商品所有权上的主要风险和报酬即由本公司转移至客户，本公司据此确认收入。

### ②系统集成收入

本公司的系统集成业务是指根据客户的电子测试需求，就测试方案设计、软硬件选型与开发、系统搭建等方面提出整体解决方案。此类业务通常需要经过咨询、方案设计、采购、软件开发或调试、到货点验、系统搭建、安装调试、试运行、系统验收等过程。本公司在按合同约定将标的物交付给客户，并完成系统安装调试并经客户验收合格后，取得其签收确认后，据此确认收入实现。

### ③仪器租赁收入

本公司的租赁业务为经营租赁，按合同约定将租赁仪器交付给承租方，并取得经承租方签字确认的仪器验收清单后，本公司按合同租金总额在租赁期内的各个期间按直线法确认收入。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按

照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ④保理业务收入

保理业务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。

#### ⑤代理服务收入

##### A. 招标代理服务收入

在招标代理业务完成，并且不存在后续的服务，公示期满发出“中标通知书”，招标代理服务收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益能流入公司且已发生或将发生的成本能够可靠计量时确认收入。

##### B. 代理进口服务收入

于代理服务已经提供，收入金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入公司且相关已发生或将发生的成本能够可靠计量时确认收入。本公司在按合同约定将进口货物完成清关并取得报关单，据此确认收入实现。对按合同约定清关完成后仍然有义务将货物运送至客户，根据取得验收单确认收入实现。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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



## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 27、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 28、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

## （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

## （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### ①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	58,747,114.76	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	58,747,114.76
应收票据	摊余成本	16,933,859.06	应收票据	摊余成本	16,933,859.06
应收账款	摊余成本	134,496,831.91	应收账款	摊余成本	134,089,832.25
应收保理款	摊余成本	284,958,722.78	应收保理款	摊余成本	284,658,409.36
其他应收款	摊余成本	80,241,439.72	其他应收款	摊余成本	80,241,439.72

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
<b>资产：</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,747,114.76		-58,747,114.76	
交易性金融资产			58,747,114.76	58,747,114.76
应收票据	16,933,859.06			16,933,859.06
应收账款	134,496,831.91		-406,999.66	134,089,832.25
应收保理款	284,958,722.78		-300,313.42	284,658,409.36
其他应收款	80,241,439.72			80,241,439.72
<b>股东权益：</b>				
盈余公积	25,390,237.61		-32,030.85	25,358,206.76
未分配利润	221,057,348.11		-493,525.30	220,563,822.81
少数股东权益	30,153,761.24		-42,612.00	30,111,149.24

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	133,844.10			133,844.10
应收账款减值准备	2,409,510.77		406,999.66	2,816,510.43
应收保理款减值准备	1,470,634.82		300,313.42	1,770,948.24
其他应收款减值准备	946,530.83			946,530.83

## ②新债务重组准则

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

本公司在2019年1月1日到本财务报表截止日期间不存在债务重组，采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

## ③新非货币性交换准则

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对2019年1月1日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

## ④财务报表格式

财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止；财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无应披露的会计估计变更事项。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况  
合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	207,237,788.76	207,237,788.76	
交易性金融资产		58,747,114.76	58,747,114.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,747,114.76		-58,747,114.76
应收票据	16,933,859.06	16,933,859.06	
应收账款	134,496,831.91	134,089,832.25	-406,999.66
预付款项	37,463,907.26	37,463,907.26	
其他应收款	80,241,439.72	80,241,439.72	
应收保理款	284,958,722.78	284,658,409.36	-300,313.42
存货	65,405,087.35	65,405,087.35	
其他流动资产	2,053,221.76	2,053,221.76	
<b>流动资产合计</b>	<b>887,537,973.36</b>	<b>886,830,660.28</b>	<b>-707,313.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
固定资产	37,789,115.90	37,789,115.90	
无形资产	1,296,361.86	1,296,361.86	
长期待摊费用	3,936,999.77	3,936,999.77	
递延所得税资产	2,642,618.54	2,781,763.47	139,144.93
其他非流动资产	1,325,404.13	1,325,404.13	
<b>非流动资产合计</b>	<b>46,990,500.20</b>	<b>47,129,645.13</b>	<b>139,144.93</b>
<b>资产总计</b>	<b>934,528,473.56</b>	<b>933,960,305.41</b>	<b>-568,168.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	53,100,000.00	53,100,000.00	
应付账款	76,341,391.51	76,341,391.51	
预收款项	39,730,157.05	39,730,157.05	
应付职工薪酬	12,483,464.34	12,483,464.34	
应交税费	10,375,597.39	10,375,597.39	
其他应付款	238,010,095.51	238,010,095.51	
其他流动负债	53,606.60	53,606.60	
<b>流动负债合计</b>	<b>430,094,312.40</b>	<b>430,094,312.40</b>	
<b>非流动负债：</b>			
递延所得税负债	287.73	287.73	
<b>非流动负债合计</b>	<b>287.73</b>	<b>287.73</b>	
<b>负债合计</b>	<b>430,094,600.13</b>	<b>430,094,600.13</b>	

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
<b>股东权益:</b>			
股本	121,103,182.00	121,103,182.00	
资本公积	115,110,144.47	115,110,144.47	
减: 库存股	8,380,800.00	8,380,800.00	
盈余公积	25,390,237.61	25,358,206.76	-32,030.85
未分配利润	221,057,348.11	220,563,822.81	-493,525.30
归属于母公司所有者权益合计	474,280,112.19	473,754,556.04	-525,556.15
少数股东权益	30,153,761.24	30,111,149.24	-42,612.00
<b>股东权益合计</b>	<b>504,433,873.43</b>	<b>503,865,705.28</b>	<b>-568,168.15</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>934,528,473.56</b>	<b>933,960,305.41</b>	<b>-568,168.15</b>

## 母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	130,661,696.17	130,661,696.17	
应收票据	16,933,859.06	16,933,859.06	
应收账款	115,281,533.15	114,904,699.68	-376,833.47
预付款项	34,050,921.01	34,050,921.01	
其他应收款	146,063,723.55	146,063,723.55	
存货	63,910,174.59	63,910,174.59	
其他流动资产	896,501.76	896,501.76	
<b>流动资产合计</b>	<b>507,798,409.29</b>	<b>507,421,575.82</b>	<b>-376,833.47</b>
<b>非流动资产:</b>			
长期股权投资	97,228,480.05	97,228,480.05	
固定资产	33,345,818.76	33,345,818.76	
无形资产	601,288.18	601,288.18	
长期待摊费用	3,770,387.81	3,770,387.81	
递延所得税资产	451,529.56	508,054.58	56,525.02
其他非流动资产	1,202,452.84	1,202,452.84	
<b>非流动资产合计</b>	<b>136,599,957.20</b>	<b>136,656,482.22</b>	<b>56,525.02</b>
<b>资产总计</b>	<b>644,398,366.49</b>	<b>644,078,058.04</b>	<b>-320,308.45</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	53,000,000.00	53,000,000.00	
应付账款	67,589,127.85	67,589,127.85	
预收款项	27,368,098.39	27,368,098.39	
应付职工薪酬	56,777.55	56,777.55	
应交税费	2,942,169.73	2,942,169.73	
其他应付款	35,278,244.90	35,278,244.90	
其他流动负债	53,606.60	53,606.60	
<b>流动负债合计</b>	<b>186,288,025.02</b>	<b>186,288,025.02</b>	
<b>非流动负债:</b>			



北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
递延所得税负债			
非流动负债合计			
负债合计	<b>186,288,025.02</b>	<b>186,288,025.02</b>	
股东权益：			
股本	121,103,182.00	121,103,182.00	
资本公积	137,413,183.52	137,413,183.52	
减：库存股	8,380,800.00	8,380,800.00	
盈余公积	25,390,237.61	25,358,206.76	-32,030.85
未分配利润	182,584,538.34	182,296,260.74	-288,277.60
股东权益合计	<b>458,110,341.47</b>	<b>457,790,033.02</b>	<b>-320,308.45</b>
负债和股东权益总计	<b>644,398,366.49</b>	<b>644,078,058.04</b>	<b>-320,308.45</b>

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无应披露的会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16/13/10/9/6
城市维护建设税	应纳流转税额	7/1
企业所得税	应纳税所得额	25

纳税主体名称	所得税税率%
北京东方中科集成科技股份有限公司	15
上海颐合贸易有限公司	25
苏州博德仪器有限公司	25
北京东方天长科技服务有限公司	25
北京中科云谱物联技术有限公司	25
东科（上海）商业保理有限公司	25
东方国际招标有限责任公司	25

##### 2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，本公司被认定为高新技术企业，并获得由北京市科学技术委员会、北京财政局、国家税务总局北京市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，编号为GR201811002241，发证时间为2018年9月10日，有效期三年，从2018年起至2020年按照15%税率征收企业所得税。2019年本公司适用的所得税税率为15%。

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			97,582.75			120,103.21
人民币			97,582.75			85,100.89
美元				5,100.00	6.8632	35,002.32
银行存款：	--	--	207,980,841.51			193,592,940.32
人民币	--	--	186,777,750.22			170,077,508.51
美元	1,986,850.19	6.9762	13,860,664.30	2,053,762.52	6.8632	14,095,382.93
欧元	713,836.06	7.8155	5,578,985.73	899,595.57	7.8473	7,059,396.31
日元	27,516,794.00	0.0641	1,763,441.26	38,144,563.00	0.0619	2,360,652.57
银行存款中： 财务公司存款						
其中：人民币						
美元						
其他货币资 金：	--	--	1,484,821.82			13,524,745.23
人民币	--	--	498,043.00			7,750,000.00
美元	141,449.33	6.9762	986,778.82	713,226.00	6.8632	4,895,012.68
欧元				112,106.40	7.8473	879,732.55
<b>合计</b>			<b>209,563,246.08</b>			<b>207,237,788.76</b>
其中：存放 在境外的款项 总额						

说明：期末受限资金情况详见附注五、49、所有权或使用权受到限制的资产。

### 2、交易性金融资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
		---
其中：其他	18,086,917.81	---
<b>合计</b>	<b>18,086,917.81</b>	<b>---</b>

说明：其他系民生银行结构化存款。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
	---	
其中：其他	---	58,747,114.76
<b>合计</b>	---	<b>58,747,114.76</b>

说明：其他系东方国际招标公司购买的易方达货币基金。

4、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,046,808.75		8,046,808.75	6,462,725.21		6,462,725.21
商业承兑汇票	8,938,624.57	393,349.64	8,545,274.93	10,604,977.95	133,844.10	10,471,133.85
<b>合计</b>	<b>16,985,433.32</b>	<b>393,349.64</b>	<b>16,592,083.68</b>	<b>17,067,703.16</b>	<b>133,844.10</b>	<b>16,933,859.06</b>

说明：

- (1) 期末本公司不存在已质押的应收票据
- (2) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据
- (3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	3,942,998.49
<b>合计</b>	<b>3,942,998.49</b>

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	253,500.00	1.49	88,725.00	35.00	164,775.00
按组合计提坏账准备	16,731,933.32	98.51	304,624.64	1.82	16,427,308.68
银行承兑汇票	8,046,808.75	47.37			8,046,808.75

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

商业承兑汇票	8,685,124.57	51.14	304,624.64	3.51	8,380,499.93
<b>合计</b>	<b>16,985,433.32</b>	<b>100.00</b>	<b>393,349.64</b>	<b>2.32</b>	<b>16,592,083.68</b>

(续)

类别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,067,703.16	100.00	133,844.10	0.78	16,933,859.06
银行承兑汇票	6,462,725.21	37.87			6,462,725.21
商业承兑汇票	10,604,977.95	62.13	133,844.10	1.26	10,471,133.85
<b>合计</b>	<b>17,067,703.16</b>	<b>100.00</b>	<b>133,844.10</b>	<b>0.78</b>	<b>16,933,859.06</b>

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
郑州比克电池有限公司商业承兑汇票	253,500.00	88,725.00	35.00	客户经营风险增加
<b>合计</b>	<b>253,500.00</b>	<b>88,725.00</b>		

按组合计提坏账准备:

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	8,046,808.75		
商业承兑汇票	8,685,124.57	304,624.64	3.51
<b>合计</b>	<b>16,731,933.32</b>	<b>304,624.64</b>	<b>1.82</b>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	133,844.10
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	133,844.10

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期计提	259,505.54
<b>2019.12.31</b>	<b>393,349.64</b>

5、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	
其中：0-6个月	123,400,473.98
7-12个月	7,388,054.07
1年以内小计:	130,788,528.05
1至2年	7,682,623.75
2至3年	2,338,559.75
3至4年	1,156,329.33
4至5年	89,505.72
5年以上	910,305.97
小计	<b>142,965,852.57</b>
减：坏账准备	5,298,364.82
合计	<b>137,667,487.75</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,539,006.96	3.17	2,138,557.94	47.12	2,400,449.02
按组合计提坏账准备	138,426,845.61	96.83	3,159,806.88	2.28	135,267,038.73
应收贸易客户	126,855,585.98	88.74	3,023,607.14	2.38	123,831,978.84
应收租赁客户	11,428,386.77	7.99	79,577.30	0.70	11,348,809.47
应收招标代理客户	142,872.86	0.10	56,622.44	39.63	86,250.42
合计	<b>142,965,852.57</b>	<b>100.00</b>	<b>5,298,364.82</b>	<b>3.71</b>	<b>137,667,487.75</b>

(续)

类别	2019.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	价值
按单项计提坏账准备	846,008.47	0.62	846,008.47	100.00	
按组合计提坏账准备	136,060,334.21	99.38	1,970,501.96	1.45	134,089,832.25
应收贸易客户	125,442,005.49	91.63	1,760,973.48	1.40	123,681,032.01
应收租赁客户	9,389,900.15	6.85	61,914.73	0.66	9,327,985.42
应收代理客户	1,228,428.57	0.90	147,613.75	12.02	1,080,814.82
<b>合计</b>	<b>136,906,342.68</b>	<b>100.00</b>	<b>2,816,510.43</b>	<b>2.06</b>	<b>134,089,832.25</b>

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
西安仪韦自控科技有限 公司	846,008.47	846,008.47	100.00	预计到期无法收回
郑州比克电池有限公司	3,692,998.49	1,292,549.47	35.00	客户经营风险增加
<b>合计</b>	<b>4,539,006.96</b>	<b>2,138,557.94</b>	<b>47.12</b>	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目 1: 应收贸易客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6 个月	112,595,582.80	491,186.60	0.44
7-12 个月	6,492,749.08	208,012.71	3.20
1 至 2 年	4,252,399.70	710,593.74	16.71
2 至 3 年	2,326,676.90	762,782.21	32.78
3 至 4 年	1,124,138.00	786,992.38	70.01
4 至 5 年			
5 年以上	64,039.50	64,039.50	100.00
<b>合计</b>	<b>126,855,585.98</b>	<b>3,023,607.14</b>	<b>2.38</b>

组合计提项目 2: 应收租赁客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

0-6个月	10,804,891.18	16,723.07	0.15
7-12个月	487,304.99	5,885.97	1.21
1至2年	129,561.20	50,338.86	38.85
2至3年			
3至4年	6,629.40	6,629.40	100.00
4至5年			
5年以上			
合计	<b>11,428,386.77</b>	<b>79,577.30</b>	<b>0.70</b>

组合计提项目 3: 应收代理客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6个月			
7-12个月			
1至2年	15,664.36	1,638.15	10.46
2至3年	11,882.85	1,812.81	15.26
3至4年	25,561.93	7,740.56	30.28
4至5年	89,505.72	45,172.92	50.47
5年以上	258.00	258.00	100.00
合计	<b>142,872.86</b>	<b>56,622.44</b>	<b>39.63</b>

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收					
按组合计提坏账准备的应收账款	136,060,334.21	99.38	1,563,502.30	1.15	134,496,831.91
其中：账龄组合	136,060,334.21	99.38	1,563,502.30	1.15	134,496,831.91
组合小计	136,060,334.21	99.38	1,563,502.30	1.15	134,496,831.91



北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	846,008.47	0.62	846,008.47	100.00	
<b>合计</b>	<b>136,906,342.68</b>	<b>100.00</b>	<b>2,409,510.77</b>	<b>1.76</b>	<b>134,496,831.91</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	2,409,510.77
首次执行新金融工具准则的调整金额	406,999.66
2019.01.01	2,816,510.43
本期计提	2,819,108.05
本期收回或转回	
本期核销	337,253.66
<b>2019.12.31</b>	<b>5,298,364.82</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 24,721,019.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 136,813.84 元。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	28,850,946.86	89.40	35,125,954.67	93.75
1至2年	3,003,066.00	9.31	1,917,378.02	5.12
2至3年			231,338.32	0.62
3年以上	417,636.25	1.29	189,236.25	0.51
<b>合计</b>	<b>32,271,649.11</b>	<b>100.00</b>	<b>37,463,907.26</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 12,830,045.01 元，占预付款项期末余额合计数的比例 39.76%。

## 7、应收保理款

### (1) 应收保理款按类别列示

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
未逾期	384,318,500.31	100.00	776,671.25	0.20	383,541,829.06
<b>合计</b>	<b>384,318,500.31</b>	<b>100.00</b>	<b>776,671.25</b>	<b>0.20</b>	<b>383,541,829.06</b>

(续)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
未逾期	283,488,087.97	98.97	572,902.55	0.20	282,915,185.42
逾期 6-12 个月	2,941,269.63	1.03	1,198,045.69	40.73	1,743,223.94
<b>合计</b>	<b>286,429,357.60</b>	<b>100.00</b>	<b>1,770,948.24</b>	<b>0.62</b>	<b>284,658,409.36</b>

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类别	2018.12.31				
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例	净额
未逾期	283,488,087.97	98.97			283,488,087.97
逾期 6-12 个月	2,941,269.63	1.03	1,470,634.82	50.00	1,470,634.81
<b>合计</b>	<b>286,429,357.60</b>	<b>100.00</b>	<b>1,470,634.82</b>	<b>—</b>	<b>284,958,722.78</b>

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

	坏账准备金额
2018.12.31	1,470,634.82
首次执行新金融工具准则的调整金额	300,313.42
2019.01.01	1,770,948.24
本期计提	-994,276.99

<b>2019.12.31</b>	<b>776,671.25</b>
-------------------	-------------------

(3) 按客户归集的应收保理款期末余额前五名单位情况

本期按客户归集的期末余额前五名应收保理款汇总金额 292,831,303.59 元，占应收保理款期末余额合计数的比例 76.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 591,784.30 元。

8、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	56,775,502.24	80,241,439.72
<b>合计</b>	<b>56,775,502.24</b>	<b>80,241,439.72</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	
其中：0-6个月	16,125,855.40
7-12个月	16,039,013.33
1年以内小计:	32,164,868.73
1至2年	5,015,020.90
2至3年	4,326,362.51
3至4年	5,751,653.90
4至5年	9,937,113.60
5年以上	192,751.89
<b>小计</b>	<b>57,387,771.53</b>
减：坏账准备	612,269.29
<b>合计</b>	<b>56,775,502.24</b>

②按款项性质披露

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
供应商销售返利	2,363,294.20		2,363,294.20	3,073,041.42		3,073,041.42
备用金、押金、保证金	7,385,866.49	268,398.20	7,117,468.29	8,382,243.58	206,866.33	8,175,377.25
往来及代收代付款	47,638,610.84	343,871.09	47,294,739.75	69,732,685.55	739,664.50	68,993,021.05
<b>合计</b>	<b>57,387,771.53</b>	<b>612,269.29</b>	<b>56,775,502.24</b>	<b>81,187,970.55</b>	<b>946,530.83</b>	<b>80,241,439.72</b>

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	57,387,771.53	1.07	612,269.29	56,775,502.24	
厂商返利	2,363,294.20			2,363,294.20	
备用金、押金、保证金	7,385,866.49	3.63	268,398.20	7,117,468.29	
往来及代收代付款	47,638,610.84	0.72	343,871.09	47,294,739.75	
<b>合计</b>	<b>57,387,771.53</b>	<b>1.07</b>	<b>612,269.29</b>	<b>56,775,502.24</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	20,659,159.75	25.45	946,530.83	4.58	19,712,628.92

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无风险组合	60,528,810.80	74.55			60,528,810.80
组合小计	81,187,970.55	100.00	946,530.83	1.17	80,241,439.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>81,187,970.55</b>	<b>100.00</b>	<b>946,530.83</b>	<b>1.17</b>	<b>80,241,439.72</b>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	946,530.83			946,530.83
首次执行新金融工具准则 的调整金额				
2019年1月1日余额	946,530.83			946,530.83
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	334,261.54			334,261.54
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	612,269.29			612,269.29

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京昌盛医学技术有限公司	进口代理业务代收款	25,335,861.11	5年以内	44.15	

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京伟龙紫京医疗设备有限公司	进口代理业务代收款	14,154,186.75	1年以内	24.66	
内蒙古迈克生物科技有限公司	代理业务垫付款	1,701,519.66	2年以内	2.96	143,938.07
北京宏建欧美机电有限公司	进口代理业务代收款	1,511,224.99	1年以内	2.63	
Keysight Technologies Singapore(Sales)Pte.Ltd	厂商返利	1,346,960.99	2年以内	2.35	
<b>合计</b>	--	<b>44,049,753.50</b>	--	<b>76.75</b>	<b>143,938.07</b>

9、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	91,710,779.04	800,910.19	90,909,868.85	65,497,652.20	92,564.85	65,405,087.35
发出商品	15,816,395.33		15,816,395.33			
<b>合计</b>	<b>107,527,174.37</b>	<b>800,910.19</b>	<b>106,726,264.18</b>	<b>65,497,652.20</b>	<b>92,564.85</b>	<b>65,405,087.35</b>

(2) 存货跌价准备

项目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	92,564.85	800,910.19		92,564.85		800,910.19
<b>合计</b>	<b>92,564.85</b>	<b>800,910.19</b>		<b>92,564.85</b>		<b>800,910.19</b>

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	市场价格扣除销售的费用及税金	实现销售

10、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待摊费用	511,185.35	539,963.62

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

待抵扣进项税额	1,299,829.89	1,280,590.65
待认证进项税额		232,667.49
<b>合 计</b>	<b>1,811,015.24</b>	<b>2,053,221.76</b>

11、长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	新增/追加 投资	本年增减变动		其他综合 收益调整
				减少 投资	权益法下确认 的投资损益	
合计	2,000,000.00		2,000,000.00		-82,601.81	
一、合营企业						
二、联营企业						
东方（西安） 国际招标有限 公司	2,000,000.00		2,000,000.00		-82,601.81	

（续）

被投资单位	其他权益变动	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
		宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
合计					1,917,398.19	
一、合营企业						
二、联营企业						
东方（西安）国际 招标有限公司					1,917,398.19	

12、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	48,610,800.46	37,789,115.90
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>48,610,800.46</b>	<b>37,789,115.90</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值:			

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	电子设备	运输设备	合计
1.2018.12.31	115,912,384.06	3,506,993.21	119,419,377.27
2.本期增加金额	31,380,423.36	254,278.63	31,634,701.99
(1) 购置	31,380,423.36	254,278.63	31,634,701.99
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	16,907,110.86	283,647.35	17,190,758.21
(1) 处置或报废	16,907,110.86	283,647.35	17,190,758.21
(2) 其他减少			
4.2019.12.31	130,385,696.56	3,477,624.49	133,863,321.05
二、累计折旧			
1.2018.12.31	78,590,534.30	2,150,435.01	80,740,969.31
2.本期增加金额	18,397,664.04	506,428.58	18,904,092.62
(1) 计提	18,397,664.04	506,428.58	18,904,092.62
(2) 其他增加			
3.本期减少金额	14,952,694.55	269,464.98	15,222,159.53
(1) 处置或报废	14,952,694.55	269,464.98	15,222,159.53
(2) 其他减少			
4.2019.12.31	82,035,503.79	2,387,398.61	84,422,902.40
三、减值准备			
1.2018.12.31	889,292.06		889,292.06
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额	59,673.87		59,673.87
(1) 处置或报废	59,673.87		59,673.87
(2) 其他减少			
4.2019.12.31	829,618.19		829,618.19
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	47,520,574.58	1,090,225.88	48,610,800.46
2.2018.12.31 账面价值	36,432,557.70	1,356,558.20	37,789,115.90



②通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
电子设备	35,865,191.75
<b>合计</b>	<b>35,865,191.75</b>

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	系统及软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,821,192.05	566,237.72	5,387,429.77
2.本期增加金额	2,577,221.75		2,577,221.75
(1) 购置	2,577,221.75		2,577,221.75
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额	7,398,413.80	566,237.72	7,964,651.52
二、累计摊销			
1.期初余额	3,896,602.53	194,465.38	4,091,067.91
2.本期增加金额	588,095.80	68,634.89	656,730.69
(1) 计提	588,095.80	68,634.89	656,730.69
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额	4,484,698.33	263,100.27	4,747,798.60
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,913,715.47	303,137.45	3,216,852.92

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	系统及软件	专利权	合计
2.期初账面价值	924,589.52	371,772.34	1,296,361.86

14、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
办公场所装修	3,936,999.77	1,362,475.97	1,475,848.51		3,823,627.23
<b>合计</b>	<b>3,936,999.77</b>	<b>1,362,475.97</b>	<b>1,475,848.51</b>		<b>3,823,627.23</b>

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产:</b>				
资产减值准备	6,940,359.13	1,207,041.12	5,082,291.02	1,045,776.16
无形资产摊销	852,139.39	127,820.91	762,231.06	114,334.66
应付工资差异	8,607,030.88	2,151,757.72	5,930,030.88	1,482,507.72
<b>小计</b>	<b>16,399,529.40</b>	<b>3,486,619.75</b>	<b>11,774,552.96</b>	<b>2,642,618.54</b>
<b>递延所得税负债:</b>				
内部交易			1,918.20	287.73
<b>小计</b>			<b>1,918.20</b>	<b>287.73</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	1,770,824.25	860,086.41
可抵扣亏损	15,539,694.19	15,340,312.32
<b>合计</b>	<b>17,310,518.44</b>	<b>16,200,398.73</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019年	—		

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2020年	1,823,159.60	2,093,798.76	
2021年	3,826,529.91	3,826,529.91	
2022年	7,576,941.98	7,576,941.98	
2023年	1,789,540.38	1,843,041.67	
2024年	523,522.32	—	
<b>合计</b>	<b>15,539,694.19</b>	<b>15,340,312.32</b>	

16、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
无形资产预付款		1,325,404.13
<b>合计</b>		<b>1,325,404.13</b>

17、短期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31
质押借款		
抵押借款		
保证借款	8,167,243.02	
信用借款	31,234,371.75	53,100,000.00
<b>合计</b>	<b>39,401,614.77</b>	<b>53,100,000.00</b>

说明：本期保证借款中含应付利息 17,243.02 元，本期信用借款中含应付利息 45,288.27 元。

18、应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	75,252,124.02	76,341,391.51
<b>合计</b>	<b>75,252,124.02</b>	<b>76,341,391.51</b>

19、预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	53,804,955.40	39,730,157.05
<b>合计</b>	<b>53,804,955.40</b>	<b>39,730,157.05</b>

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
武汉众测科技有限公司	632,691.88	合同尚未执行完毕
江苏省环宇光伏股份有限公司	283,210.19	业务尚未完成
中国航空综合技术研究所	102,040.85	合同尚未执行完毕
<b>合计</b>	<b>1,017,942.92</b>	

20、应付职工薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	12,367,038.19	74,805,971.25	73,017,220.36	14,155,789.08
离职后福利-设定提存计划	116,426.15	5,677,026.76	5,496,670.48	296,782.43
辞退福利		1,107,473.00	1,107,473.00	
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>12,483,464.34</b>	<b>81,590,471.01</b>	<b>79,621,363.84</b>	<b>14,452,571.51</b>

(1) 短期薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	12,270,030.86	65,337,749.42	63,680,094.99	13,927,685.29
职工福利费	7,800.00	1,736,531.75	1,744,321.75	10.00
社会保险费	60,318.90	3,461,458.08	3,323,147.62	198,629.36
其中：1. 医疗保险费	54,275.11	3,100,732.38	2,974,970.96	180,036.53
2. 工伤保险费	2,078.97	85,186.08	82,783.59	4,481.46
3. 生育保险费	3,964.82	275,539.62	265,393.07	14,111.37
住房公积金	3,434.77	4,270,232.00	4,269,656.00	4,010.77
工会经费和职工教育经费	25,453.66			25,453.66
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>12,367,038.19</b>	<b>74,805,971.25</b>	<b>73,017,220.36</b>	<b>14,155,789.08</b>

(2) 设定提存计划

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	116,426.15	5,677,026.76	5,496,670.48	296,782.43

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：1. 基本养老保险费	111,518.55	5,399,538.65	5,230,484.72	280,572.48
2. 失业保险费	4,907.60	277,488.11	266,185.76	16,209.95
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
<b>合计</b>	<b>116,426.15</b>	<b>5,677,026.76</b>	<b>5,496,670.48</b>	<b>296,782.43</b>

21、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	7,120,004.11	6,862,613.45
企业所得税	5,494,075.48	2,233,760.08
个人所得税	478,000.79	642,336.83
城市维护建设税	440,093.16	296,545.52
教育费附加	334,733.53	340,341.51
<b>合计</b>	<b>13,866,907.07</b>	<b>10,375,597.39</b>

22、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	438,904.11	396,828.91
应付股利		
其他应付款	239,862,198.56	237,613,266.60
<b>合计</b>	<b>240,301,102.67</b>	<b>238,010,095.51</b>

(1) 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		72,171.39
单位借款利息	438,904.11	324,657.52
<b>合计</b>	<b>438,904.11</b>	<b>396,828.91</b>

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
保证金及押金	47,200,561.02	40,724,562.65
单位借款	125,000,000.00	70,000,000.00
代理进口业务代付款	51,664,717.27	90,473,482.19
限制性股票回购义务	9,335,397.00	8,380,800.00
股权收购款		25,000,000.00
其他往来款项	6,661,523.27	3,034,421.76
<b>合计</b>	<b>239,862,198.56</b>	<b>237,613,266.60</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
限制性股票回购义务	8,380,800.00	未到期
GENTLE ALLIANCE LIMITED	7,767,849.24	未结算
中山市昌健药业有限公司	1,058,333.36	保证金
上海方心制药科技有限公司	990,891.17	保证金
<b>合计</b>	<b>18,197,873.77</b>	

23、一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	19,791.68	
<b>合计</b>	<b>19,791.68</b>	

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	19,791.68	
<b>合计</b>	<b>19,791.68</b>	

说明：一年内到期的非流动负债系长期借款结息日后的应付利息。

24、其他流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	2,905.99	53,606.60
<b>合计</b>	<b>2,905.99</b>	<b>53,606.60</b>

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25、长期借款

项目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
质押借款	12,519,791.68	5.70%		
抵押借款				
保证借款				
信用借款				
<b>小计</b>	<b>12,519,791.68</b>	<b>5.70%</b>		
减：一年内到期的长期借款	19,791.68			
<b>合计</b>	<b>12,500,000.00</b>	<b>5.70%</b>		

说明：质押物为东方国际招标有限责任公司股权，出质权利数量为 650 万股，账面价值 650 万元。

26、股本（单位：万股）

项目	2018.12.31	本期增减（+、-）				2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	12,110.3182	10.41		3,633.0954	3,643.5054	15,753.8236

说明：

（1）2019年6月11日，本公司根据于2019年4月22日召开的2018年度股东大会审议通过的2018年年度利润分配预案，以资本公积向全体股东每10股转增3股，合计转增股本3,633.0954万股，转增股本后本公司的注册资本变更为人民币15,743.4136万元，股本人民币15,743.4136万元。

（2）根据本公司2019年7月26日召开的第四届董事会第十三次会议，以2019年7月26日为预留限制性股票授予日，授予7名激励对象12.36万股限制性股票，授予价格9.17元/股，认购对价人民币95.4597万元，其中：本次6名激励对象认购10.41万股，认购对价人民币95.4597万元，股本增加10.41万元，其余激励对象放弃认购。致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同验字（2019）第110ZC0167号验资报告予以验证。

27、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
----	------------	------	------	------------

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股本溢价	108,806,383.67	850,497.00	36,330,954.00	73,325,926.67
其他资本公积	6,303,760.80	1,624,267.87		7,928,028.67
<b>合计</b>	<b>115,110,144.47</b>	<b>2,474,764.87</b>	<b>36,330,954.00</b>	<b>81,253,955.34</b>

说明：

（1）2019年6月11日，本公司根据于2019年4月22日召开的2018年度股东大会审议通过的2018年年度利润分配预案，以资本公积向全体股东每10股转增3股，合计转增股本36,330,954.00股。

（2）根据本公司2019年7月26日召开的第四届董事会第十三次会议，以2019年7月26日为预留限制性股票授予日，授予7名激励对象12.36万股限制性股票，授予价格9.17元/股，认购对价人民币954,597.00元，其中：本次6名激励对象认购104,100股，认购对价人民币954,597.00元，股本增加104,100.00元，剩余部分计入资本公积850,497.00元，其余激励对象放弃认购。致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同验字（2019）第110ZC0167号验资报告予以验证。

（3）其他资本公积本期增加为公司股份支付计入所有者权益的金额，2019年本公司股份支付费用计提1,624,267.87元；

## 28、库存股

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
库存股	8,380,800.00	954,597.00		9,335,397.00

说明：本公司本年库存股增加原因系向6名股权激励对象授予附有回购义务的限制性股票104,100.00股，每股9.17元，本公司就回购义务全额确认库存股954,597.00元。

## 29、盈余公积

项目	2018.12.31	调整	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公	24,791,964.9	-	24,759,934.0	4,045,746.2		28,805,680.2
任意盈余公	598,272.69		598,272.69			598,272.69
<b>合计</b>	<b>25,390,237.6</b>	<b>-</b>	<b>25,358,206.7</b>	<b>4,045,746.2</b>		<b>29,403,952.9</b>

说明：

（1）根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。



（2）本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

（3）本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对应收票据、应收账款等科目按照预期信用损失重新计量，调减 2019 年期初盈余公积 32,030.85 元。

### 30、一般风险准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一般风险准备		2,486,363.08		2,486,363.08
<b>合计</b>		<b>2,486,363.08</b>		<b>2,486,363.08</b>

说明：根据银保监办发（2019）205号中国银保监会办公厅关于加强商业保理企业监督管理的通知，本公司按融资保理业务期末余额的 1% 计提风险准备金。

### 31、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	221,057,348.11	174,015,526.20	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-493,525.30	19,897,768.72	
调整后期初未分配利润	220,563,822.81	193,913,294.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,112,519.16	46,848,471.94	
减：提取法定盈余公积	4,045,746.21	2,820,818.75	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备	2,486,363.08		
应付普通股股利	4,844,127.28	16,883,600.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	265,300,105.40	221,057,348.11	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

说明：本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对应收票据、应收账款等科目按照预期信用损失重新计量，调减 2019 年期初未分配利润 493,525.30 元。

### 32、营业收入和营业成本

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,026,083,207.56	821,951,387.93	922,996,346.41	755,038,906.44
其他业务	3,728,859.37	3,057,291.22	2,983,437.89	625,185.70
<b>合计</b>	<b>1,029,812,066.93</b>	<b>825,008,679.15</b>	<b>925,979,784.30</b>	<b>755,664,092.14</b>

说明：本公司主营业务收入和主营业务成本按行业分析的信息，参见附注十四、1。

### 33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,581,165.84	1,246,593.34
教育费附加	1,085,330.54	929,461.48
车船使用税	8,220.00	10,423.34
印花税	566,630.30	517,467.70
残疾人保障金	147,463.59	62,884.36
<b>合计</b>	<b>3,388,810.27</b>	<b>2,766,830.22</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,296,874.81	20,791,328.95
房租	5,339,262.18	4,837,825.75
广告宣传费	3,751,570.47	2,584,160.14
差旅费	1,210,847.36	1,466,980.82
运输（杂）费	1,334,319.17	1,323,037.50
业务招待费	1,194,234.28	1,399,256.72
交通费	1,179,554.26	1,182,285.53
通讯费	241,979.05	380,008.52
其他	734,204.35	637,665.98
<b>合计</b>	<b>33,282,845.93</b>	<b>34,602,549.91</b>

### 35、管理费用

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,777,534.80	20,301,084.57
房租	6,257,412.95	4,888,369.11
专业服务费	2,811,109.66	6,942,938.49
物业管理费	1,645,725.84	1,324,203.65
股份支付费用	1,624,267.87	9,626,359.80
差旅费	1,053,498.72	913,646.32
长期待摊费用	1,199,253.99	957,600.89
固定资产折旧	954,467.24	1,383,775.75
办公费	771,411.99	874,519.32
无形资产摊销	651,226.27	521,610.26
培训费	625,123.58	608,615.45
快递费	278,215.86	223,389.64
其他	3,355,391.13	3,113,806.25
<b>合计</b>	<b>52,004,639.90</b>	<b>51,679,919.50</b>

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,144,540.40	14,376,698.84
固定资产折旧	1,468,492.22	
差旅费	842,435.93	531,683.12
物料费	442,497.42	
其他	76,555.98	
<b>合计</b>	<b>25,974,521.95</b>	<b>14,908,381.96</b>

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,948,255.06	2,379,215.44
减：利息收入	1,344,226.75	945,061.39
汇兑损益	-578,290.86	757,136.84
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	405,219.96	303,803.64

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,430,957.41	2,495,094.53

38、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	70,610.00	124,000.00	与收益相关
个税手续费返还	31,672.36	14,041.00	与收益相关
其他	8,484.78		与收益相关
合计	110,767.14	138,041.00	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、2、政府补助。

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-82,601.81	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	787,126.39	1,796,311.72
理财产品投资收益	650,664.25	1,514,441.71
合计	1,355,188.83	3,310,753.43

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	86,917.81	64,014.08
合计	86,917.81	64,014.08

41、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-259,505.54	—
应收账款坏账损失	-2,819,108.05	—
其他应收款坏账损失	334,261.54	—
应收保理款坏账损失	994,276.99	—
合计	-1,750,075.06	—

42、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-162,751.65
存货跌价损失	-800,910.19	-237,195.85
<b>合计</b>	<b>-800,910.19</b>	<b>-399,947.50</b>

43、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	279,995.72	874,881.19
<b>合计</b>	<b>279,995.72</b>	<b>874,881.19</b>

44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	10,135.42	2,240.69	10,135.42
<b>合计</b>	<b>10,135.42</b>	<b>2,240.69</b>	<b>10,135.42</b>

45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,756.46	40,611.31	1,756.46
其他	25,942.09	64.56	25,942.09
<b>合计</b>	<b>27,698.55</b>	<b>40,675.87</b>	<b>27,698.55</b>

46、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,047,602.73	12,225,082.41
递延所得税费用	-705,144.01	-10,449.90
<b>合计</b>	<b>17,342,458.72</b>	<b>12,214,632.51</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	87,985,933.44	67,812,223.06
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	13,197,890.02	10,171,833.46
某些子公司适用不同税率的影响	6,470,119.88	3,619,072.15
对以前期间当期所得税的调整	-2,572,530.79	-1,382,201.04
无须纳税的收入（以“-”填列）	-203,279.15	-465,081.45
不可抵扣的成本、费用和损失	199,030.75	222,576.36
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-1,087.31
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-81,035.12	-382,058.32
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	332,263.13	431,578.66
其他		
所得税费用	17,342,458.72	12,214,632.51

47、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来及代收代理业务款	103,049,393.90	327,213,186.70
保证金	328,074,086.61	246,407,030.97
利息收入	1,344,226.69	889,139.59
政府补助	3,063,000.00	924,000.00
其他	2,968,859.97	
<b>合计</b>	<b>438,499,567.17</b>	<b>575,433,357.26</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房租及物业费	13,796,451.99	12,666,389.04
保证金	309,003,672.83	230,016,162.27
差旅费	2,963,810.67	3,098,360.92
交通费	1,411,197.07	1,589,133.76
业务招待费	1,975,375.58	2,439,791.09
广告费	3,983,428.28	3,048,692.69

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
专业服务费	2,945,392.76	8,058,132.41
运输费	1,485,228.21	1,536,968.04
办公费	993,916.68	866,241.78
通讯费	333,866.88	581,558.81
往来及代收代理业务款	101,792,606.92	334,628,186.51
其他	4,018,681.80	1,808,355.85
<b>合计</b>	<b>444,703,629.67</b>	<b>600,337,973.17</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位借款	135,000,000.00	100,000,000.00
受限保证金	13,352,522.13	3,390,000.00
<b>合计</b>	<b>148,352,522.13</b>	<b>103,390,000.00</b>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位借款及利息	84,568,295.66	30,906,575.35
股权收购款	25,000,000.00	
受限保证金	785,000.00	11,730,125.89
其他	39,810.47	
<b>合计</b>	<b>110,393,106.13</b>	<b>42,636,701.24</b>

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	70,643,474.72	55,597,590.55
加：资产减值损失	800,910.19	399,947.50
信用减值损失	1,750,075.06	
固定资产折旧	18,904,092.62	18,085,555.04
无形资产摊销	656,730.69	521,610.26

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	1,475,848.51	1,164,984.34
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）	-279,995.72	-874,881.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,756.46	40,611.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-86,917.81	-64,014.08
财务费用（收益以“-”号填列）	8,143,838.35	3,475,171.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,355,188.83	-3,310,753.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-704,856.28	-9,513.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-287.73	-936.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,029,522.17	-17,265,950.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	-75,325,682.64	-229,621,687.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	-6,946,174.15	35,542,771.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,351,898.73	-136,319,494.70
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	208,576,467.26	193,713,043.53
减：现金的期初余额	193,713,043.53	156,956,320.38
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	14,863,423.73	36,756,723.15

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	208,576,467.26	193,713,043.53
其中：库存现金	97,582.75	120,103.21
可随时用于支付的银行存款	207,980,841.51	193,592,940.32
可随时用于支付的其他货币资金	498,043.00	



北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	208,576,467.26	193,713,043.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	986,778.82	保证金使用受限
<b>合计</b>	<b>986,778.82</b>	

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,128,299.52	6.9762	14,847,443.12
欧元	713,836.06	7.8155	5,578,985.73
日元	27,516,794.00	0.0641	1,763,441.26
应收账款			
其中：美元	2,268,450.26	6.9762	15,825,162.70
欧元	443,771.40	7.8155	3,468,295.37
瑞士法郎	255,580.00	7.2028	1,840,891.62
其他应收款			
其中：美元	25,623.66	6.9762	178,853.15
应付账款			
其中：美元	2,284,876.51	6.9762	15,939,755.51
欧元	300,289.22	7.8155	2,346,910.40
日元	4,290,471.00	0.0641	274,959.12
韩元	290,980.00	0.0060	1,755.11
瑞士法郎	30,496.49	7.2028	219,660.09

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中：美元	4,341,174.50	6.9762	30,284,901.55
欧元	66,250.00	7.8155	517,776.88

## 六、合并范围的变动

本期公司合并范围未发生变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海颐合贸易有限公司	上海	上海	商业贸易	100.00		投资设立
苏州博德仪器有限公司	苏州	苏州	资产租赁	100.00		投资设立
北京东方天长科技发展有限公司	北京	北京	科技服务	51.00		投资设立
北京中科云谱物联技术有限公司	北京	北京	技术服务	42.00		投资设立
东科（上海）商业保理有限公司	上海	上海	商业保理	60.00		投资设立
东方国际招标有限责任公司	北京	北京	招标采购	65.00		同一控制下企业合并

说明：本公司是北京中科云谱物联技术有限公司第一大股东，董事会占有三分之二席位，具有控制权。

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东科（上海）商业保理有限公司	40.00	1,681,310.45		22,617,474.20
东方国际招标有限责任公司	35.00	12,702,351.06	9,800,000.00	22,835,378.78

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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
东科（上海）商业保理有限公司	407,781,925.39	952,378.61	408,734,304.00	344,663,513.53		344,663,513.53
东方国际招标有限责任公司	158,012,248.68	4,586,482.54	162,598,731.22	97,354,791.85		97,354,791.85

续（1）：

子公司名称	2018.12.31					
	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
东科（上海）商业保理有限公司	290,096,306.94	1,056,174.27	291,152,481.21	248,743,391.25		248,743,391.25
东方国际招标有限责任公司	187,638,645.78	2,146,007.22	189,784,653.00	132,833,145.23		132,833,145.23

续（2）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东科（上海）商业保理有限公司	36,954,073.10	8,886,935.57	8,886,935.57	65,580,571.52	23,625,335.17	5,007,336.83	5,007,336.83	174,593,978.17
东方国际招标有限责任公司	73,155,696.54	36,292,431.60	36,292,431.60	21,625,354.79	61,543,350.57	22,700,415.89	22,700,415.89	13,954,265.55

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	对联营企业投
--------	------	-----	------	---------	--------

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	地			直接	间接	资的会计处理 方法
东方（西安）国际 招标有限公司	陕西	陕西.西 安	服务业	40.00		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	东方（西安）国际招标有限公司	
	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	5,426,355.92	
非流动资产	55,099.10	
<b>资产合计</b>	<b>5,481,455.02</b>	
流动负债	687,959.54	
非流动负债		
<b>负债合计</b>	<b>687,959.54</b>	
净资产	4,793,495.48	
按持股比例计算的 净资产份额	1,917,398.19	

续（1）：

项目	东方（西安）国际招标有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,402,759.97	
净利润	-31,686.69	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-31,686.69	
企业本期收到的来自合营企业的股利		

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、应收保理款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 17.29%（2018年：16.34%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 76.75%（2018年：68.96%）。

### （2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2019年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币20,481.09万元（2018年12月31日：人民币21,690.00万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2019-12-31			合计
	一年以内	一年至五年内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	3,940.16			3,940.16
应付账款	7,525.21			7,525.21
应付利息	43.89			43.89
其他应付款	23,986.22			23,986.22
一年内到期的非流动负债	1.98			1.98
其他流动负债（不含递延收益）	0.29			0.29
长期借款		1,250.00		1,250.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>35,497.75</b>	<b>1,250.00</b>		<b>36,747.75</b>

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2018-12-31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	5,310.00			5,310.00
应付账款	7,634.14			7,634.14
应付利息	39.68			39.68
其他应付款	23,761.33			23,761.33
其他流动负债（不含递延收益）	5.36			5.36
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>36,750.51</b>			<b>36,750.51</b>

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

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

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

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

#### 汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于2019年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	4,622.47	8,014.88	3,085.15	2,964.16
欧元	286.47	1,235.58	904.73	1,274.03
日元	27.50	21.79	176.34	236.07
瑞士法郎	21.97		184.09	29.87

韩元		0.18		
<b>合计</b>	<b>4,958.59</b>	<b>9,272.25</b>	<b>4,350.31</b>	<b>4,504.13</b>

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为43.90%（2018年12月31日：46.02%）。

## 九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>持续的公允价值计量</b>			<b>18,086,917.81</b>	<b>18,086,917.81</b>
交易性金融资产			18,086,917.81	18,086,917.81
其他			18,086,917.81	18,086,917.81

（2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
交易性金融资产	18,086,917.81	现金流量折现法	预期收益率	3.75%



(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
东方科仪控股集团有限公司	北京市海淀区阜成路67号银都大厦14层	商业贸易	15,000.00	30.13	30.13

本公司最终控制方是：中国科学院控股有限公司

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
欧力士科技租赁株式会社	第二大股东
北京嘉盛行国际物流有限公司	母公司之子公司
北京五洲东方科技发展有限公司	母公司之子公司
东方科学仪器上海进出口有限公司	母公司之子公司
广州市东方科苑进出口有限公司	母公司之子公司
东方国科（北京）进出口有限公司	母公司之子公司
北京中科科仪股份有限公司	受同一最终控制人控制
中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司	受同一最终控制人控制
《中国科学》杂志社有限责任公司	受同一最终控制人控制
中科院广州电子技术有限公司	受同一最终控制人控制
北京科益虹源光电技术有限公司	实际控制人董事担任董事之企业
中国科技出版传媒股份有限公司	实际控制人董事担任董事之企业

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国科技出版传媒集团有限公司	实际控制人董事担任董事之企业
中科数字出版传媒有限公司	实际控制人董事担任董事之企业
盛源信德(北京)医学技术有限公司	母公司监事担任董事之企业
北京科苑新创技术股份有限公司	本公司董事担任董事之企业
海光信息技术有限公司	控股股东董监高任职企业
王戈	本公司董事长
郑大伟	本公司总裁、董事
郑鹏	本公司副总裁兼财务总监
常虹	本公司副总裁兼董事会秘书
陈义钢	本公司副总裁兼电子测量事业群总经理
吴旭	本公司副总裁、战略发展部总经理
肖家忠	本公司监事
江懿	本公司市场总监、采购总监
颜晓明	本公司新能源测试事业部技术总监

## 5、关联交易情况

### (1) 关联采购与销售情况

#### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中科院广州电子技术有限公司	采购仪器仪表类产品	333,628.32	
北京五洲东方科技发展有限公司	采购仪器仪表类产品	17,586.21	11,354.01
北京中科科仪股份有限公司	采购仪器仪表类产品		5,344.83

#### ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京科益虹源光电技术有限公司	销售商品	14,451,023.66	1,931,699.71
东方科学仪器上海进出口有限公司	销售商品	481,022.20	
海光信息技术有限公司	销售商品	176,564.10	
北京科苑新创技术股份有限公司	销售商品	27,610.62	
北京科苑新创技术股份有限公司	其他服务订单	19,985.43	

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司	销售商品	13,049.25	244,862.37
北京五洲东方科技发展有限公司	其他服务订单		12,820.88
北京五洲东方科技发展有限公司	代理招标业务-中标单位	198,831.13	44,397.71
中国科技出版传媒股份有限公司	代理招标业务-招标单位	57,234.91	5,660.38
中科数字出版传媒有限公司	代理招标业务-招标单位	18,867.92	8,985.85
《中国科学》杂志社有限责任公司	代理招标业务-招标单位		6,339.62
北京科益虹源光电技术有限公司	代理招标业务-招标单位		59,446.70
中国科技出版传媒集团有限公司	代理招标业务-招标单位		22,950.94
中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司	代理招标业务-中标单位		512.82
北京科苑新创技术股份有限公司	代理招标业务-中标单位		74,388.55
盛源信德(北京)医学技术有限公司	代理进出口业务		3,163.48

说明：本公司与关联方之间的交易按照市场价定价。

(2) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
欧力士科技租赁株式会社	测量分析仪器	271,992.38	912,452.67

说明：本公司与关联方之间的交易按照市场价定价。

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东方科仪控股集团有限公司	房屋	5,823,071.02	5,612,111.39
广州市东方科苑进出口有限公司	房屋	95,409.54	71,204.72
中科院广州电子技术有限公司	房屋	32,446.40	11,165.28
欧力士科技租赁株式会社	测量分析仪器	1,550,162.21	1,893,752.92

说明：本公司与关联方之间的交易按照市场价定价。

(3) 关联方资金拆借情况

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
东方国科（北京）进出口有限公司	20,000,000.00	2019/11/18	2019/11/25	
东方国科（北京）进出口有限公司	35,000,000.00	2019/12/20	2020/12/19	
东方科学仪器上海进出口有限公司	20,000,000.00	2019/11/22	2020/11/21	
东方科学仪器上海进出口有限公司	20,000,000.00	2019/11/25	2020/11/24	
东方科学仪器上海进出口有限公司	5,000,000.00	2019/12/9	2020/12/8	
东方科学仪器上海进出口有限公司	5,000,000.00	2019/12/20	2020/12/19	
广州市东方科苑进出口有限公司	10,000,000.00	2019/1/15	2020/11/30	
广州市东方科苑进出口有限公司	5,000,000.00	2019/7/2	2020/11/30	
广州市东方科苑进出口有限公司	5,000,000.00	2019/11/18	2020/11/17	
广州市东方科苑进出口有限公司	10,000,000.00	2019/12/20	2020/12/19	
广州市东方科苑进出口有限公司	10,000,000.00	2018/12/14	2020/11/30	

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,868,466.59	3,687,567.60

(5) 其他关联交易

①本公司关联方东方科仪控股集团有限公司、东方科学仪器上海进出口有限公司、东方国科（北京）进出口有限公司、北京五洲东方科技发展有限公司主要从事进口代理业务。报告期内，由于本公司之子公司上海颐合贸易有限公司部分客户与上述关联方签署了代理进口服务框架协议，因此，该部分客户在向上海颐合贸易有限公司进口仪器时，由客户选择上述代理进出口公司为其提供代理进口服务，对该部分客户的销售款项结算，客户将货款转给上述代理进出口公司，上述代理进出口公司收到货款后支付给本公司之子公司上海颐合贸易有限公司。

报告期内，关联方为本公司客户提供代理进口服务的明细如下：

关联方	客户	本期发生额	上期发生额
	北京大学	289,264.15	418,181.73
东方科仪 控股集团 有限公司	中国科学院遥感与数字地球研究所		8,681,466.68
	中国传媒大学		657,640.79
	中国科学院国家空间科学中心		514,193.07

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	客户	本期发生额	上期发生额
	中国科学院国家天文台		448,812.02
	中国科学院微电子研究所		409,810.46
	北京工业大学		167,279.42
	北京纳米能源与系统研究所		107,527.20
	国家纳米科学中心		92,871.60
	清华大学		82,207.51
	建发(北京)有限公司		69,859.90
	小计	289,264.15	11,649,850.38
	北京量子信息科学研究院	3,335,999.16	
	清华大学	505,994.31	
北京五洲东方科技发展有限公司	浙江大学		248,731.20
	北京化工大学		193,810.40
	中国科学院国家空间科学中心		140,577.66
	中国科学院地质与地球物理研究所		106,393.28
	小计	3,841,993.47	689,512.54
	中国科学院上海微系统与信息技术研究所	7,476,427.41	3,412,120.75
	上海科技大学	4,113,428.48	
	中国科学院上海应用物理研究所	1,737,487.28	
东方科学仪器上海进出口有限公司	中国科学院上海高等研究院	204,199.25	
	中国科学院紫金山天文台	56,768.52	
	中国科学院上海光学精密机械研究所		1,394,998.41
	上海交通大学		418,569.62
	东华大学		385,310.31
	小计	13,588,310.94	5,610,999.09
东方国科(北京)进出口有限公司	中国科学院微电子研究所	1,592,366.98	258,019.56
	北京工业大学	638,214.80	
	中国科学院生物物理研究所	263,865.36	
	小计	2,494,447.14	258,019.56
	<b>合计</b>	<b>20,214,015.70</b>	<b>18,208,381.57</b>

说明：上表金额为本公司与客户的销售金额。

6、关联方应收应付款项

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京五洲东方科技发展有限公司	3,240,400.16	16,965.39	24,873.12	
应收账款	东方科学仪器上海进出口有限公司	330,922.47	905.45	299,398.36	
应收账款	欧力士科技租赁株式会社	152,465.00	268.16		
应收账款	北京科苑新创技术股份有限公司	31,200.00	315.44		
应收账款	盛源信德(北京)医学技术有限公司	11,882.85	1,813.32	14,597.26	1,459.73
应收账款	东方科仪控股集团有限公司			1,887,142.11	
应收账款	东方国科(北京)进出口有限公司			25,613.40	
预付账款	北京五洲东方科技发展有限公司			20,400.00	
预付账款	北京中科科仪股份有限公司	456,500.00			
预付账款	欧力士科技租赁株式会社	152,000.00			
其他应收款	中科院广州电子技术有限公司	8,884.80	888.48	8,884.80	
其他应收款	盛源信德(北京)医学技术有限公司	1,023,057.80		1,094,335.26	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
预收货款	东方国科(北京)进出口有限公司	365,771.95	40,073.36
预收货款	东方科仪控股集团有限公司	56,873.62	
其他应付款	东方科仪控股集团有限公司		25,000,000.00
其他应付款	中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司		10,000.00
其他应付款	广州市东方科苑进出口有限公司	40,000,000.00	20,000,000.00
其他应付款	东方科学仪器上海进出口有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应付款	东方国科(北京)进出口有限公司	35,000,000.00	
其他应付款	北京嘉盛行国际物流有限公司	820,046.30	
应付利息	广州市东方科苑进出口有限公司	438,904.11	38,630.14

应付利息	东方科学仪器上海进出口有限公司	286,027.38
------	-----------------	------------

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	104,100.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予 14.4 元/股，合同剩余期限 47 个月；预留授予 9.17 元/股，合同剩余期限 46 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

说明：首次授予日为 2018 年 12 月 6 日，共计授予 58.20 万股。预留股份授予日为 2019 年 7 月 26 日，共计授予 10.41 万股。

### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据公平市场价原则确定
可行权权益工具数量的确定依据	可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,928,028.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,624,267.87

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### (1) 其他承诺事项

2018 年 11 月 28 日，中国证监会出具了《关于核准北京东方中科集成科技股份有限公司向东方科仪控股集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可【2018】1975 号）。本公司依据 2018 年第三次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可【2018】1975 号文向东方科仪控股集团有限公司发行 7,181,182 股股份及支付现金 2,500 万元人民币购买东方科仪持有的东方招标 65% 股权。

在本次重大资产重组中，本公司股东东方科仪控股集团有限公司对东方国际招标有限责任公司业绩曾作出承诺。业绩承诺内容如下：

根据《购买资产协议书》中的约定，转让方承诺，标的公司2018年、2019年及2020年经审计的税后净利润分别不低于2000万元，2200万元及2350万元；（均以归属于母公司股东的扣除非经常性损益后为计算依据，净利润数均应剔除因股份支付（如有）而增加的管理费用的影响，并以剔除该等影响后的净利润数作为衡量业绩承诺实现情况的指标，当年实现净利润超出承诺净利润的差额可计入往后年度业绩金额）。若未完成上述业绩目标，东方科仪控股集团有限公司有补足义务。

## （2）前期承诺履行情况

经审计的东方国际招标有限责任公司2018年度净利润（或归属母公司的净利润）为3,033.33万元，与业绩承诺差异-1,033.33万元，完成承诺业绩目标。

截至2019年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至2019年12月31日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
东科（上海）商业保理有限公司	授信业务	1,703,621.03	2020/1/17- 2022/1/16	
东科（上海）商业保理有限公司	授信业务	6,463,621.99	2020/1/27- 2022/1/26	
<b>合计</b>		<b>8,167,243.02</b>		

说明：北京东方中科集成科技股份有限公司与交通银行股份有限公司上海市分行于2019年3月6日签订保证合同，承诺为东科（上海）商业保理有限公司与交通银行股份有限公司上海市分行在2019年3月6日至2020年6月10日期间签订的全部授信业务合同提供最高保证担保，担保的最高债权额为人民币贰仟万元整。

截至2019年12月31日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	7,876,911.80元
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,876,911.80元

## 十四、其他重要事项



## 1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为6个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：仪器销售业务、系统集成业务、仪器租赁业务、保理业务、招标代理业务、进口代理业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

### （1）2019年分部报告的财务信息

项目	仪器销售业务	系统集成业务	仪器租赁业务	保理业务	招标代理业务	进口代理业务	合计
主营业务收入	843,153,004.32	24,168,416.99	48,828,263.89	36,954,073.10	72,004,452.46	974,996.80	1,026,083,207.56
主营业务成本	742,077,068.22	18,981,300.97	35,113,383.85	5,525,394.27	20,125,688.75	128,551.87	821,951,387.93

### （2）2018年分部报告的财务信息

项目	仪器销售业务	系统集成业务	仪器租赁业务	保理业务	招标代理业务	进口代理业务	合计
主营业务收入	789,817,392.78	13,045,068.04	35,134,866.55	23,625,335.17	58,405,586.05	2,968,097.82	922,996,346.41
主营业务成本	696,401,187.48	10,039,761.35	28,315,662.60	1,655,400.88	17,603,731.12	1,023,163.01	755,038,906.44

## 2、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	10,610.00	其他收益	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金	财政拨款	60,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>70,610.00</b>		

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,046,808.75		8,046,808.75	6,462,725.21		6,462,725.21
商业承兑汇票	8,938,624.57	393,349.64	8,545,274.93	10,604,977.95	133,844.10	10,471,133.85
<b>合计</b>	<b>16,985,433.32</b>	<b>393,349.64</b>	<b>16,592,083.68</b>	<b>17,067,703.16</b>	<b>133,844.10</b>	<b>16,933,859.06</b>

说明：

- (1) 期末本公司不存在已质押的应收票据
- (2) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据
- (3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	3,942,998.49
<b>合计</b>	<b>3,942,998.49</b>

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	253,500.00	1.49	88,725.00	35.00	164,775.00
按组合计提坏账准备	16,731,933.32	98.51	304,624.64	1.82	16,427,308.68
银行承兑汇票	8,046,808.75	47.37			8,046,808.75
商业承兑汇票	8,685,124.57	51.14	304,624.64	3.51	8,380,499.93
<b>合计</b>	<b>16,985,433.32</b>	<b>100.00</b>	<b>393,349.64</b>	<b>2.32</b>	<b>16,592,083.68</b>

(续)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备	17,067,703.16	100.00	133,844.10	0.78	16,933,859.06
银行承兑汇票	6,462,725.21	37.87			6,462,725.21
商业承兑汇票	10,604,977.95	62.13	133,844.10	1.26	10,471,133.85
<b>合计</b>	<b>17,067,703.16</b>	<b>100.00</b>	<b>133,844.10</b>	<b>0.78</b>	<b>16,933,859.06</b>

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
郑州比克电池有限公司商业承兑汇票	253,500.00	88,725.00	35.00	客户经营风险增加
<b>合计</b>	<b>253,500.00</b>	<b>88,725.00</b>		

按组合计提坏账准备:

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	8,046,808.75		
商业承兑汇票	8,685,124.57	304,624.64	3.51
<b>合计</b>	<b>16,731,933.32</b>	<b>304,624.64</b>	<b>1.82</b>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	133,844.10
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	133,844.10
本期计提	259,505.54
<b>2019.12.31</b>	<b>393,349.64</b>

## 2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	
其中：0-6个月	105,728,923.87
7-12个月	3,957,958.90

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2019.12.31
1年以内小计:	109,686,882.77
1至2年	6,756,615.69
2至3年	1,214,255.20
3至4年	1,088,570.00
4至5年	
5年以上	846,008.47
<b>小计</b>	<b>119,592,332.13</b>
减: 坏账准备	4,687,980.48
<b>合计</b>	<b>114,904,351.65</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	4,539,006.96	3.80	2,138,557.94	47.12	2,400,449.02
按组合计提坏账准备	115,053,325.17	96.20	2,549,422.54	2.22	112,503,902.63
应收贸易客户	106,928,650.10	89.41	2,485,931.03	2.32	104,442,719.07
应收租赁客户	8,124,675.07	6.79	63,491.51	0.78	8,061,183.56
<b>合计</b>	<b>119,592,332.13</b>	<b>100.00</b>	<b>4,687,980.48</b>	<b>3.92</b>	<b>114,904,351.65</b>

(续)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	846,008.47	0.72	846,008.47	100.00	
按组合计提坏账准备	116,242,707.49	99.28	1,338,007.81	1.15	114,904,699.68
应收贸易客户	108,226,729.15	92.43	1,297,576.30	1.20	106,929,152.85
应收租赁客户	8,015,978.34	6.85	40,431.51	0.50	7,975,546.83
<b>合计</b>	<b>117,088,715.96</b>	<b>100.00</b>	<b>2,184,016.28</b>	<b>1.87</b>	<b>114,904,699.68</b>

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31
----	------------

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
西安仪韦自控科技 有限公司	846,008.47	846,008.47	100.00	预计到期无法收 回
郑州比克电池有限 公司	3,692,998.49	1,292,549.47	35.00	客户经营风险增 加
<b>合计</b>	<b>4,539,006.96</b>	<b>2,138,557.94</b>	<b>47.12</b>	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目 1: 应收贸易客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6个月	98,024,629.76	472,724.74	0.48
7-12个月	3,177,239.14	99,412.67	3.13
1至2年	3,423,956.00	619,790.34	18.10
2至3年	1,214,255.20	542,578.90	44.68
3至4年	1,088,570.00	751,424.38	69.03
4至5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>106,928,650.10</b>	<b>2,485,931.03</b>	<b>2.32</b>

组合计提项目 2: 应收租赁客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6个月	7,704,294.11	13,690.62	0.18
7-12个月	372,719.76	2,139.69	0.57
1至2年	47,661.20	47,661.20	100.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>8,124,675.07</b>	<b>63,491.51</b>	<b>0.78</b>

2018年12月31日，坏账准备计提情况:

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	116,242,707.49	99.28	961,174.34	0.83	115,281,533.15
组合小计	116,242,707.49	99.28	961,174.34	0.83	115,281,533.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	846,008.47	0.62	846,008.47	100.00	
<b>合计</b>	<b>117,088,715.96</b>	<b>100.00</b>	<b>1,807,182.81</b>	<b>1.54</b>	<b>115,281,533.15</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	1,807,182.81
首次执行新金融工具准则的调整金额	376,833.47
2019.01.01	2,184,016.28
本期计提	2,841,217.86
本期收回或转回	
本期核销	337,253.66
<b>2019.12.31</b>	<b>4,687,980.48</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,389,114.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,426,197.54 元。

3、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	153,859,367.03	146,063,723.55
<b>合计</b>	<b>153,859,367.03</b>	<b>146,063,723.55</b>

(1) 其他应收款

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	
其中：0-6个月	71,852,283.31
7-12个月	78,316,932.11
1年以内小计:	150,169,215.42
1至2年	1,809,045.73
2至3年	246,450.00
3至4年	1,781,180.00
4至5年	6,300.00
5年以上	46,332.50
小计	<b>154,058,523.65</b>
减：坏账准备	199,156.62
合计	<b>153,859,367.03</b>

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
供销商销售返利	2,363,294.20		2,363,294.20	3,073,041.42		3,073,041.42
备用金、押金、保证金	5,031,553.45	199,156.62	4,832,396.83	5,745,382.53	154,700.40	5,590,682.13
子公司往来款项	146,663,676.00		146,663,676.00	137,400,000.00		137,400,000.00
合计	<b>154,058,523.65</b>	<b>199,156.62</b>	<b>153,859,367.03</b>	<b>146,218,423.95</b>	<b>154,700.40</b>	<b>146,063,723.55</b>

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	---------------------	------	------	----

按单项计提坏账准备

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收利息				
应收股利				
按组合计提坏账准备	154,058,523.65	0.13	199,156.62	153,859,367.03
厂商返利	2,363,294.20			2,363,294.20
备用金、押金、保证金	5,031,553.45	3.96	199,156.62	4,832,396.83
子公司往来款项	146,663,676.00			146,663,676.00
<b>合计</b>	<b>154,058,523.65</b>	<b>0.13</b>	<b>199,156.62</b>	<b>153,859,367.03</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	5,745,382.53	3.93	154,700.40	2.69	5,590,682.13
无风险组合	140,473,041.42	96.07			140,473,041.42
组合小计	146,218,423.95	100.00	154,700.40	2.69	146,063,723.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>146,218,423.95</b>	<b>100.00</b>	<b>154,700.40</b>		<b>146,063,723.55</b>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	154,700.40			154,700.40
首次执行新金融工具准则 的调整金额				
2019年1月1日余额	154,700.40			154,700.40



北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019年1月1日余额在本期		
--转入第二阶段		
--转入第三阶段		
--转回第二阶段		
--转回第一阶段		
本期计提	44,456.22	44,456.22
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2019年12月31日余额	199,156.62	199,156.62

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
东科（上海）商业保理有限公司	子公司往来借款	139,000,000.00	1年以内	90.23	
苏州博德仪器有限公司	子公司往来借款	7,663,676.00	4年以内	4.97	
Keysight Technologies Singapore(Sales)Pte.Ltd	厂商返利	1,346,960.99	2年以内	0.87	
TEKTRONIX HONGKONG LIMITED	厂商返利	1,016,333.21	1年以内	0.66	
盐城科教城投资发展有限公司	保证金	724,500.00	1年以内	0.47	7,245.00
<b>合计</b>	--	<b>149,751,470.20</b>	--	<b>97.20</b>	<b>7,245.00</b>

4、长期股权投资

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	97,228,480.05		97,228,480.05	

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对合营企业投资						
对联营企业投资						
<b>合计</b>	<b>97,228,480.05</b>	<b>97,228,480.05</b>	<b>97,228,480.05</b>	<b>97,228,480.05</b>	<b>97,228,480.05</b>	<b>97,228,480.05</b>
<b>(1) 对子公司投资</b>						
<b>被投资单位</b>	<b>2018.12.31</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2019.12.31</b>	<b>本期计提减值准备</b>	<b>减值准备期末余额</b>
上海颐合贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
苏州博德仪器有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
北京东方天长科技服务有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
北京中科云谱物联技术有限公司	9,660,000.00			9,660,000.00		
东科（上海）商业保理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
东方国际招标有限责任公司	37,018,480.05			37,018,480.05		
<b>合计</b>	<b>97,228,480.05</b>			<b>97,228,480.05</b>		

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	800,497,338.29	695,574,890.83	734,422,613.43	642,664,266.73
其他业务	2,936,406.54	2,325,212.82	2,889,110.35	625,185.70
<b>合计</b>	<b>803,433,744.83</b>	<b>697,900,103.65</b>	<b>737,311,723.78</b>	<b>643,289,452.43</b>

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资投资收益	18,200,000.00	
理财产品	650,664.25	1,514,441.71
<b>合计</b>	<b>18,850,664.25</b>	<b>1,514,441.71</b>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	279,995.72	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除	70,610.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,437,790.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	86,917.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,563.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	40,157.14	
非经常性损益总额	1,897,908.18	
减：非经常性损益的所得税影响数	337,180.23	
非经常性损益净额	1,560,727.95	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	250,035.79	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,310,692.16	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 %	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.22	0.3581	0.3578
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.96	0.3498	0.3494

北京东方中科集成科技股份有限公司

2020年4月10日