

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101562022591004139
报告名称:	北京东方中科集成科技股份有限公司二 〇二一年度审计报告
报告文号:	致同审字(2022)第110A005032号
被审(验)单位名称:	北京东方中科集成科技股份有限公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年03月28日
报备日期:	2022年03月28日
签字人员:	张冲良(110001650200), 倪云清(110001590481)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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

北京东方中科集成科技股份有限公司  
二〇二一年度  
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-115

## 审计报告

致同审字（2022）第 110A005032 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方中科公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司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、24 和附注五、36。

#### 1、 事项描述

2021 年度东方中科的营业收入为 184,838.95 万元，其中仪器销售收入 121,195.71 万元，占营业收入比例 65.57%；政务/系统集成业务 25,296.92 万元，占营业收入比例 13.69%；仪器销售收入、政务/系统集成业务在商品控制权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，识别与商品控制权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、验收报告、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) 应收账款及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、24 以及附注五、4、5。

#### 1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款及应收保理款余额 119,943.56 万元，坏账准备余额 5,603.38 万元，应收账款及应收保理款余额占资产总额的 22.74%。



由于管理层在确定应收账款及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，因此我们将应收账款及应收保理款坏账准备识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

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

## (三) 商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、19 以及附注五、15。

### 1、事项描述

截止 2021 年 12 月 31 日，东方中科公司商誉账面原值为 49,676.14 万元；商誉系收购北京万里红科技有限公司形成，根据企业会计准则的规定，东方中科公司至少于每个资产负债表日要对商誉进行减值测试，另外在识别出减值迹象时进行减值测试。由于管理层在对商誉进行减值测试时涉及重大判断，我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对商誉减值测试，我们执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解、评价及测试与商誉减值相关的内部控制的设计及运行的有效性；
- (2) 了解形成商誉的各被投资单位发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势，与管理层讨论，判断与商誉相关各资产组减值测试方法的适当性；
- (3) 获取管理层聘请的外部估值专家出具的商誉减值测试估值报告，并与其进行讨论，判断对商誉减值测试所依据的评估方法和预测采用的相关假设和基础数据是否合理恰当；
- (4) 评价管理层的评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (5) 复核外部评估专家估值时所采用的估值模型，并测试相关计算过程及计算结果。

#### 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 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。



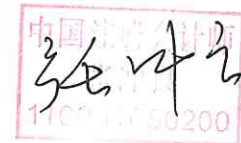
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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。



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

2022年3月28日

# 合并及公司资产负债表

2021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	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	1,548,083,333.35	453,097,160.46	172,976,373.65	119,764,200.78
交易性金融资产	五、2	848,938,556.76	818,198,462.05	74,301,142.54	30,000,000.00
应收保理款	五、4	401,232,434.45	-	418,050,099.51	-
应收票据	五、3	44,329,957.63	38,911,592.36	23,271,393.28	21,781,750.78
应收账款	五、5	742,169,391.26	209,834,728.10	160,708,671.39	142,141,073.07
应收款项融资					
预付款项	五、6	100,255,011.90	32,384,311.16	31,250,381.38	26,236,890.37
其他应收款	五、7	83,323,961.66	153,320,883.20	35,514,389.40	149,859,210.00
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	404,586,745.44	100,830,092.65	86,264,743.74	85,072,798.52
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	21,159,571.31	2,914,406.76	1,592,240.20	559,875.79
流动资产合计		4,194,078,963.76	1,809,491,636.74	1,003,929,435.09	575,415,799.31
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	2,633,032.35	2,076,255,970.51	2,199,956.76	147,115,317.05
其他权益工具投资	五、11	23,195,649.57	-	-	-
其他非流动金融资产					
投资性房地产		-			
固定资产	五、12	247,593,217.57	55,724,762.08	46,143,310.88	41,966,974.04
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、13	58,343,959.20	14,298,091.32		
无形资产	五、14	212,027,655.62	3,936,512.54	3,525,001.39	2,454,794.97
开发支出					
商誉	五、15	496,761,401.22			
长期待摊费用	五、16	7,721,994.80	1,693,643.15	3,037,894.02	2,518,278.81
递延所得税资产	五、17	26,728,866.64	9,725,908.66	7,706,256.44	4,545,337.71
其他非流动资产	五、18	4,746,897.09			
非流动资产合计		1,079,752,674.06	2,161,634,888.26	62,612,419.49	198,600,702.58
资产总计		5,273,831,637.82	3,971,126,525.00	1,066,541,854.58	774,016,501.89

## 合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31日

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	1,001,041.67	1,001,041.67	36,037,105.57	35,036,250.01
交易性金融负债					
应付票据	五、20	25,126,500.00			
应付账款	五、21	240,697,313.00	69,094,487.98	68,171,422.83	63,456,843.48
预收款项					
合同负债	五、22	187,229,494.34	71,237,818.97	70,879,090.99	62,219,138.15
应付职工薪酬	五、23	18,314,387.34	879,286.00	16,053,195.91	190,230.28
应交税费	五、24	29,760,912.44	6,127,911.41	17,952,076.44	10,354,034.04
其他应付款	五、25	302,470,681.48	34,517,636.65	250,693,806.64	30,573,410.77
其中：应付利息				324,657.54	
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	30,521,925.19	9,392,186.71	11,875.00	11,875.00
其他流动负债	五、27	56,755,456.91	9,260,916.47	8,266,301.16	8,088,487.96
流动负债合计		891,877,712.37	201,511,285.86	468,064,874.54	209,930,269.69
非流动负债：					
长期借款	五、29			7,500,000.00	7,500,000.00
应付债券					
租赁负债	五、28	27,040,378.03	7,447,271.51		
长期应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、17	38,244,455.76	2,144,713.71		
其他非流动负债					
非流动负债合计		65,284,833.79	9,591,985.22	7,500,000.00	7,500,000.00
负债合计		957,162,546.16	211,103,271.08	475,564,874.54	217,430,269.69
股本	五、30	318,168,998.00	318,168,998.00	159,463,156.00	159,463,156.00
资本公积	五、31	3,057,598,234.25	3,117,919,114.05	74,486,268.55	134,807,148.35
减：库存股	五、32	29,553,647.42	29,553,647.42	29,194,453.91	29,194,453.91
其他综合收益		-			
△一般风险准备	五、34	2,486,363.08		2,486,363.08	
专项储备					
盈余公积	五、33	42,169,764.37	42,169,764.37	35,015,622.88	35,015,622.88
未分配利润	五、35	462,000,269.32	311,319,024.92	306,858,718.23	256,494,758.88
归属于母公司股东权益合计		3,852,869,981.60	3,760,023,253.92	549,115,674.83	556,586,232.20
少数股东权益		463,799,110.06		41,861,305.21	
股东（或所有者）权益合计		4,316,669,091.66	3,760,023,253.92	590,976,980.04	556,586,232.20
负债和股东（或所有者）权益总计		5,273,831,637.82	3,971,126,525.00	1,066,541,854.58	774,016,501.89

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 合并及公司利润表

2021年度

编制单位：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、36	1,848,389,467.26	1,240,699,087.75	1,129,966,213.42	924,660,461.78
减：营业成本	五、36	1,422,461,870.69	1,080,536,926.47	914,337,750.71	807,911,299.37
税金及附加	五、37	5,253,979.61	2,849,442.32	3,878,151.00	3,042,568.82
销售费用	五、38	61,562,550.69	29,801,272.53	31,575,961.29	17,912,199.43
管理费用	五、39	83,388,469.42	53,757,138.86	67,706,268.09	44,839,284.13
研发费用	五、40	46,817,128.67	37,893,514.92	28,340,174.60	28,340,174.60
财务费用	五、41	-1,758,554.32	-5,138,120.45	151,633.35	-7,293,939.23
其中：利息费用		2,665,170.69	1,912,811.43	2,239,501.16	2,214,054.72
利息收入		5,474,624.95	7,037,651.80	1,736,393.89	7,565,389.00
汇兑净收益		261,288.99	261,288.99	691,818.59	2,210,753.47
汇兑净损失		959,889.43			
加：其他收益	五、42	5,628,778.81	73,461.52	1,448,967.10	195,456.71
投资收益(损失以“-”号填列)	五、43	1,512,565.36	30,548,043.93	672,302.53	29,549,060.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		433,075.59		282,558.57	
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、44	-5,642,266.72	-5,672,454.80	60,459.06	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	-2,849,251.18	909,504.84	-4,041,266.45	-2,329,277.80
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-249,372.77	-249,372.77	-794,799.81	-598,486.81
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、47	2,210,516.47	1,903,353.00	1,008,025.65	957,897.54
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		231,274,992.47	68,511,448.82	82,329,962.46	57,683,524.78
加：营业外收入	五、48	1,342,656.49	33,333.09	17,418.44	17,136.23
减：营业外支出	五、49	61,309.00	37,589.16	120,255.99	76,814.90
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		232,556,339.96	68,507,192.75	82,227,124.91	57,623,846.11
减：所得税费用	五、50	24,344,796.30	-3,034,222.14	15,688,749.13	1,507,147.04
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		208,211,543.66	71,541,414.89	66,538,375.78	56,116,699.07
(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)		208,211,543.66	71,541,414.89	66,538,375.78	56,116,699.07
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)		171,858,699.94	71,541,414.89	55,044,402.33	56,116,699.07
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		36,352,843.72		11,493,973.45	
<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		-	-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备					
6、外币财务报表折算差额					
8、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9、其他					
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>		208,211,543.66	71,541,414.89	66,538,375.78	56,116,699.07
归属于母公司股东的综合收益总额		171,858,699.94	71,541,414.89	55,044,402.33	56,116,699.07
归属于少数股东的综合收益总额		36,352,843.72	-	11,493,973.45	-
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益		1.0116		0.3513	
(二) 稀释每股收益		1.0058		0.3500	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 合并及公司现金流量表

2021年度

编制单位：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		1,901,206,296.89	1,326,746,183.29	1,255,552,633.19	1,053,608,000.87
收到保理业务的现金		1,614,433,328.49		1,320,880,510.83	-
收到的税费返还		4,591,282.22			
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	324,004,841.06	13,180,669.52	274,470,577.90	17,969,709.33
经营活动现金流入小计		3,844,235,748.66	1,339,926,852.81	2,850,903,721.92	1,071,577,710.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,451,348,024.95	1,213,594,022.95	971,543,972.99	896,427,795.88
支付保理业务的现金		1,602,371,382.14		1,355,287,811.97	-
支付给职工以及为职工支付的现金		125,852,624.89	73,044,336.77	81,019,102.78	53,767,140.27
支付的各项税费		57,353,131.89	26,282,313.38	47,021,149.99	21,574,881.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	362,836,586.65	44,771,633.02	305,262,159.09	41,338,081.60
经营活动现金流出小计		3,599,761,750.52	1,357,692,306.12	2,760,134,196.82	1,013,107,899.00
经营活动产生的现金流量净额		<b>244,473,998.14</b>	<b>-17,765,453.31</b>	<b>90,769,525.10</b>	<b>58,469,811.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		285,000,000.00	250,000,000.00	43,000,000.00	38,000,000.00
取得投资收益收到的现金		710,969.23	30,588,287.48	250,136.99	29,650,136.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,573,510.76	3,097,228.00	1,643,551.81	1,439,974.43
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	五、51	786,350,008.85	105,272,749.98	-	32,034,583.29
投资活动现金流入小计		1,075,634,488.84	388,958,265.46	44,893,688.80	101,124,694.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,851,347.70	37,754,414.24	20,141,840.08	17,313,229.22
投资支付的现金		441,000,000.00	420,000,000.00	99,000,000.00	99,886,837.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、52	-			
支付其他与投资活动有关的现金	五、51	-	101,000,000.00	-	25,000,000.00
投资活动现金流出小计		<b>481,851,347.70</b>	<b>558,754,414.24</b>	<b>119,141,840.08</b>	<b>142,200,066.22</b>
投资活动产生的现金流量净额		593,783,141.14	-169,796,148.78	-74,248,151.28	-41,075,371.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		579,012,491.48	579,012,491.48	24,800,174.23	22,945,745.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00	36,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	215,000,000.00		86,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		795,012,491.48	580,012,491.48	146,800,174.23	57,945,745.00
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	40,000,000.00	44,339,083.48	35,189,083.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,304,239.53	6,565,516.12	22,786,597.84	10,105,859.79
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		10,722,681.75		12,600,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	217,567,494.01	12,145,345.27	133,060,981.07	386,046.13
筹资活动现金流出小计		<b>275,871,733.54</b>	<b>58,710,861.39</b>	<b>200,186,662.39</b>	<b>45,680,989.40</b>
筹资活动产生的现金流量净额		519,140,757.94	521,301,630.09	-53,386,488.16	12,264,755.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-663,609.55	-8,197.22	-687,064.83	-3,134.36
五、现金及现金等价物净增加额		1,356,734,287.67	333,731,830.78	-37,552,179.17	29,656,060.93
加：期初现金及现金等价物余额		171,024,288.09	119,229,350.78	208,576,467.26	89,573,289.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,527,758,575.76	452,961,181.56	171,024,288.09	119,229,350.78

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

2021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									
	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	少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
一、上年年末余额	159,463,156.00	74,486,268.55	29,194,453.91	-	-	35,015,622.88	2,486,363.08	306,858,718.23	41,861,305.21	590,976,980.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	159,463,156.00	74,486,268.55	29,194,453.91	-	-	35,015,622.88	2,486,363.08	306,858,718.23	41,861,305.21	590,976,980.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	158,705,842.00	2,983,111,965.70	359,193.51	-	-	7,154,141.49	-	155,141,551.09	421,937,804.85	3,725,692,111.62
（一）综合收益总额								171,858,689.94	36,352,843.72	208,211,543.66
（二）股东投入和减少资本	158,705,842.00	2,983,111,965.70	359,193.51	-	-	-	-	-	396,307,642.88	3,537,766,257.07
1. 股东投入的普通股	158,705,842.00	2,968,705,724.92	359,193.51	-	-	-	-	-	396,307,642.88	3,523,360,016.29
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额		14,406,240.78								14,406,240.78
4. 其他										
（三）利润分配								-16,717,148.85	-10,722,681.75	-20,285,689.11
1. 提取盈余公积						7,154,141.49		-7,154,141.49		
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
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										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	318,168,998.00	3,057,598,234.25	29,553,647.42	-	-	42,169,764.37	2,486,363.08	462,000,269.32	463,799,110.06	4,316,669,091.66

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

2021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									
	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	少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,924,920.00	-6,767,686.79	19,859,056.91	-	-	5,611,669.91	-	41,558,612.83	-5,980,799.59	16,487,659.45
（一）综合收益总额				-	-			55,044,402.33	11,493,973.45	66,538,375.78
（二）股东投入和减少资本	1,924,920.00	-6,767,686.79	19,859,056.91	-	-	-	-	-	-4,874,773.04	-29,576,596.74
1. 股东投入的普通股	1,924,920.00	22,235,379.87	19,859,056.91	-	-	-	-	-	2,110,031.36	16,008,997.30
2. 其他权益工具持有者投入资本		13,898,965.94		-	-	-	-	-	-6,984,804.40	-49,886,837.00
3. 股份支付计入股东权益的金额		-42,902,032.60		-	-	-	-	-	-	-
4. 其他				-	-	5,611,669.91	-	-13,485,789.50	-12,600,000.00	-20,474,119.59
（三）利润分配				-	-	5,611,669.91	-	-5,611,669.91	-	-
1. 提取盈余公积				-	-	5,611,669.91	-	-5,611,669.91	-	-
2. 提取一般风险准备				-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配				-	-	-	-	-7,874,119.59	-12,600,000.00	-20,474,119.59
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				-	-	-	-	-	-	-
6. 其他				-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备				-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取				-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）				-	-	-	-	-	-	-
（六）其他				-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	159,463,156.00	74,486,268.55	29,194,453.91	-	-	35,015,622.88	2,486,363.08	306,858,718.23	41,861,305.21	590,976,980.04

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

2021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
一、上年年末余额	159,463,156.00	134,807,148.35	29,194,453.91			35,015,622.88	256,494,758.88	556,586,232.20
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	159,463,156.00	134,807,148.35	29,194,453.91			35,015,622.88	256,494,758.88	556,586,232.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	158,705,842.00	2,983,111,965.70	359,193.51			7,154,141.49	54,824,266.04	3,203,437,021.72
（一）综合收益总额							71,541,414.89	71,541,414.89
（二）股东投入和减少资本	158,705,842.00	2,983,111,965.70	359,193.51					3,141,458,614.19
1. 股东投入的普通股	158,705,842.00	2,988,705,724.92	359,193.51					3,127,052,373.41
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额		14,406,240.78						14,406,240.78
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						7,154,141.49	-16,717,148.85	-9,563,007.36
2. 提取一般风险准备						7,154,141.49	-7,154,141.49	
3. 对股东的分配								
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								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	318,168,998.00	3,117,919,114.05	29,553,647.42			42,169,764.37	311,319,024.92	3,760,023,253.92

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

2021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							未分配利润	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、上年年末余额	157,538,236.00	103,556,994.39	9,335,397.00				213,863,849.31	495,027,635.67	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	157,538,236.00	103,556,994.39	9,335,397.00	-	-	-	213,863,849.31	495,027,635.67	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,924,920.00	31,250,153.96	19,859,056.91	-	-	-	42,630,909.57	61,558,596.53	
（一）综合收益总额							56,116,699.07	56,116,699.07	
（二）股东投入和减少资本	1,924,920.00	31,250,153.96	19,859,056.91	-	-	-		13,316,017.05	
1. 股东投入的普通股	1,924,920.00	20,638,317.00	19,859,056.91	-	-	-		2,704,180.09	
2. 其他权益工具持有者投入资本		10,611,836.96						10,611,836.96	
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
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									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	159,463,156.00	134,807,148.35	29,194,453.91	-	-	-	256,494,758.88	556,586,232.20	

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”）由北京东方中科集成科技有限公司整体变更设立。注册地址为北京市海淀区阜成路 67 号银都大厦 12 层，统一社会信用代码为：911100007239681033；法定代表人：王戈。

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《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》，本公司于 2016 年 10 月 28 日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。本次发行后公司注册资本为 11,334 万元。

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 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 838.08 万元，其余放弃认购。

根据本公司 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，本公司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 7,181,182.00 元。变更后的注册资本为 121,103,182.00 元。

根据本公司 2019 年 4 月 22 日召开的 2018 年度股东大会，本公司以总股本 121,103,182 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后总股本增至 157,434,136 股。

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 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 95.4597 万元，其余放弃认购。

根据本公司 2019 年 12 月 30 日召开的 2019 年第三次临时股东大会决议，2019 年 12 月 12 日召开的第四届董事会第十六次会议，本公司回购注销郭峰限制性股票 17,290 股，回购价格为 11.0462 元/股。

根据本公司 2020 年 5 月 15 日召开的第四届董事会第二十次会议，本公司以 2020 年 5 月 15 日为授予日，授予 28 名激励对象 195.95 万股限制性股票，并预留 28.1 万股限制性股票，授予价格为每股 11.71 元，认购总对价 2,294.5745 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，28 名激励对象全部完成认购。

根据本公司 2020 年 9 月 18 日召开的 2020 年第三次临时股东大会决议，2020 年 8 月 25 日召开的第四届董事会第二十三次会议，本公司回购注销魏中丽限制性股票 17,290 股，回购价格为 10.9962 元/股。

根据本公司 2020 年 5 月 15 日召开的 2020 年第一次临时股东大会、2021 年 4 月 28 日召开的第四届董事会第三十一次会议，本公司拟向 10 名激励对象授予预留的限制性股票数量为 250,000.00 股，限制性股票的授予价格为每股 16.05 元。本次 10 名激励对象认购 250,000.00 股，认购对价人民币 4,012,500.00 元。

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、2020 年 5 月 15 日召开的 2020 年第一次临时股东大会、2021 年 4 月 28 日召开的第四届董事会第三十一次会议，本公司回购注销朱军、夏远限制性股票 79,700.00 股，回购价格根据不同授予批次分别为 9.12 元/股、11.71 元/股，注销完成后，公司注册资本减少 79,700.00 元。上述注册资本变更已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 6 月 10 日出具致同验字（2021）第 110C000317 号验资报告予以验证。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准北京东方中科集成科技股份有限公司向万里锦程创业投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2021]3033 号文）的核准，本公司向万里锦程创业投资有限公司等 20 家单位发行本公司股份合计 130,922,004.00 股，每股面值人民币 1.00 元，同时募集配套资金发行 27,624,309 股，募集资金总额 599,999,991.48 元。上述注册资本变更已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 10 月 26 日、10 月 27 日出具致同验字（2021）第 110C000725 号、致同验字（2021）第 110C000730 号验资报告予以验证。

根据本公司 2021 年 12 月 21 日召开的第五届董事会第六次会议，本公司回购注销 3 名激励对象因个人绩效考核结果导致第二个解除限售期不能解除限售的合计 4,893 股限制性股票，回购价格为 10.9362 元/股。

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 318,168,998.00 元、股本 318,168,998 股。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第八次会议于 2022 年 3 月 28 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见附注“六、合并范围的变动”、附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发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，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、和附注三、24。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（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/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）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。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

### 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留存收益。

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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 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。

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

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

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业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商业模式。

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商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业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。

#### 财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期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。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

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

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

#### A、应收票据

- 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: 应收仪器销售客户
- 应收账款组合 2: 应收仪器租赁客户
- 应收账款组合 3: 应收信息安全类客户
- 应收账款组合 4: 应收其他客户

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。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将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：

- 其他应收款组合 1: 供应商销售返利
- 其他应收款组合 1: 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。

#### （6）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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

### 11、公允价值计量

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

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一



层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。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。

## 13、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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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、19。

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-35	5.00	4.75-2.71
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及其他	3-5	0.00、5.00	33.33-19.00

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、19。

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

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

## （5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 15、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、19。

## 16、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。

## 17、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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	2-10 年	年限平均法	
专利权	8.25 年、10 年	年限平均法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 19、资产减值

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

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

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

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

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



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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、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。

## 21、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。

### （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。

## 22、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。

## 23、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；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。

## 24、收入

### （1）一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺

商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

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

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

## （2）具体方法

### ①商品及服务销售合同

本公司与客户之间的电子测量仪器、信息安全保密业务、虹膜识别业务、集成业务、代理服务销售合同，属于在某一时点履行履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

#### A. 电子测量仪器业务

##### a.国内发货

根据销售合同约定的交货方式将货物发到客户指定地点或客户自提，经客户签收后确认收入。

##### 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确认收入。

#### B.信息安全保密业务

信息安全保密业务主要为信息安全保密所需硬件及相关配套服务，在公司根据合同约定完成项目实施并经客户验收合格后确认收入。

#### C.虹膜识别业务

虹膜识别业务主要以标准化的产品为主。不需要安装的虹膜识别业务，在公司根据合同约定将产品交付给客户后确认销售收入；需要安装的虹膜识别业务，在公司根据合同约定完成项目实施并经客户验收合格后确认收入。

#### D.集成业务

仪器设备测试集成业务，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确认收入。

政务集成业务，公司根据合同约定负责政务集成项目软硬件的采购、安装调试及相关技术服务，在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

#### E. 代理服务业务

##### a.招标代理服务业务

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”后确认收入。

##### b.代理进口服务业务

代理服务已经提供，本公司在按合同约定将进口货物完成清关并取得报关单后确认收入



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。

#### ②提供服务合同

信息系统运行维护包括定期维护和其他服务，系统定期维护服务由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在约定的服务期间内按直线法确认收入。其他服务是根据合同约定提供客户所需的安全服务，在服务完成并经客户验收合格后确认收入。

#### ③仪器租赁业务

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商业保理业务

商业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。

### 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

## 27、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。

## 28、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

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。

### （3）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对 2020 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2021 年 1 月 1 日以后

#### （1）租赁的识别

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

#### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。



### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，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。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### 经营租赁

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。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

#### （4）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等

成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

## 30、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。

## 31、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。

## 32、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：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以

及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

### 33、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

##### ①新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 4 月 28 日召开的四届董事会会议，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，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、28 和 29。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

##### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用

追溯调整法处理。

- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、19 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%至 5.7%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
固定资产			--	--
使用权资产	--	31,225,120.99		31,225,120.99
长期待摊费用				
其他流动资产	1,592,240.20	-544,166.40		1,048,073.80
递延所得税资产	7,706,256.44	5,573,410.64		13,279,667.08
资产总额	1,066,541,854.58	36,254,365.23		1,102,796,219.81



北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
负债				
一年内到期的非流动负债	11,875.00	10,248,803.38		10,260,678.38
租赁负债		20,432,151.21		20,432,151.21
长期应付款				
预计负债				
递延所得税负债		5,573,410.64		5,573,410.64
负债总额	475,564,874.54	36,254,365.23		511,819,239.77

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	A	35,169,830.67
减：采用简化处理的短期租赁	B	
减：采用简化处理的低价值资产租赁	C	
加（或减）：重新评估租赁期对最低租赁付款额的调整	D	
加（或减）：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	E	
小计	F=A-B-C+/-D+/-E	35,169,830.67
减：增值税	G	1,948,243.65
调整后的经营租赁承诺	H=F-G	33,221,587.02
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额现值	I	30,680,954.59
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	J	
2021 年 1 月 1 日租赁负债	K=I+J	30,680,954.59
其中：一年内到期的非流动负债		10,248,803.38

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	31,225,120.99
原租赁准则下确认的融资租入资产	
合 计：	31,225,120.99

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
固定资产			
使用权资产	58,343,959.20	--	58,343,959.20

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
长期待摊费用			
其他流动资产	21,159,571.31	22,389,522.82	-1,229,951.51
递延所得税资产	26,728,834.82	18,295,119.80	8,433,715.02
资产总计	5,273,847,803.40	5,208,300,080.69	65,547,722.71
负债			
一年内到期的非流动负债	30,521,925.19	2,503,958.34	28,017,966.85
租赁负债	27,040,378.03		27,040,378.03
长期应付款			
递延所得税负债	38,244,455.76	30,145,132.55	8,099,323.21
负债总计	957,162,546.16	894,004,878.07	63,157,668.09
未分配利润	462,000,431.62	459,612,955.99	2,387,475.63
盈余公积	42,169,782.40	42,167,203.41	2,578.99

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
销售费用	61,562,550.69	62,056,249.79	-493,699.10
管理费用	83,388,469.42	83,548,195.90	-159,726.48
研发费用	46,817,128.67	46,831,965.59	-14,836.92
财务费用	-1,758,554.32	-4,878,617.67	3,120,063.35
所得税费用	24,344,828.12	24,406,574.35	-61,746.23

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

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。

(2) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	172,976,373.65	172,976,373.65	
交易性金融资产	74,301,142.54	74,301,142.54	
衍生金融资产			

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
应收票据	23,271,393.28	23,271,393.28	
应收账款	160,708,671.39	160,708,671.39	
应收保理款	418,050,099.51	418,050,099.51	
预付款项	31,250,381.38	31,250,381.38	
其他应收款	35,514,389.40	35,514,389.40	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	86,264,743.74	86,264,743.74	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,592,240.20	1,048,073.80	-544,166.40
流动资产合计	1,003,929,435.09	1,003,385,268.69	-544,166.40
非流动资产：			
长期股权投资	2,199,956.76	2,199,956.76	
投资性房地产			
固定资产	46,143,310.88	46,143,310.88	
在建工程			
使用权资产		31,225,120.99	31,225,120.99
无形资产	3,525,001.39	3,525,001.39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,037,894.02	3,037,894.02	
递延所得税资产	7,706,256.44	13,279,667.08	5,573,410.64
其他非流动资产			
非流动资产合计	62,612,419.49	99,410,951.12	36,798,531.63
资产总计	1,066,541,854.58	1,102,796,219.81	36,254,365.23
流动负债：			
短期借款	36,037,105.57	36,037,105.57	
应付票据			
应付账款	68,171,422.83	68,171,422.83	
预收款项			
合同负债	70,879,090.99	70,879,090.99	
应付职工薪酬	16,053,195.91	16,053,195.91	
应交税费	17,952,076.44	17,952,076.44	
其他应付款	250,693,806.64	250,693,806.64	
其中：应付利息	324,657.54	324,657.54	
应付股利			
持有待售负债			

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
一年内到期的非流动负债	11,875.00	10,260,678.38	10,248,803.38
其他流动负债	8,266,301.16	8,266,301.16	
流动负债合计	468,064,874.54	478,313,677.92	10,248,803.38
非流动负债：			
长期借款	7,500,000.00	7,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		20,432,151.21	20,432,151.21
长期应付款			
递延收益			
递延所得税负债		5,573,410.64	5,573,410.64
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,500,000.00	33,505,561.85	26,005,561.85
负债合计	475,564,874.54	511,819,239.77	36,254,365.23
股东权益：			
股本	159,463,156.00	159,463,156.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	74,486,268.55	74,486,268.55	
减：库存股	29,194,453.91	29,194,453.91	
其他综合收益			
一般风险准备	2,486,363.08	2,486,363.08	
盈余公积	35,015,622.88	35,015,622.88	
未分配利润	306,858,718.23	306,858,718.23	
归属于母公司股东权益合计	549,115,674.83	549,115,674.83	
少数股东权益	41,861,305.21	41,861,305.21	
股东（或所有者）权益合计	590,976,980.04	590,976,980.04	
负债和股东权益总计	1,066,541,854.58	1,102,796,219.81	36,254,365.23

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	119,764,200.78	119,764,200.78	
交易性金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00	
应收票据	21,781,750.78	21,781,750.78	
应收账款	142,141,073.07	142,141,073.07	
应收款项融资			

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
预付款项	26,236,890.37	26,236,890.37	
其他应收款	149,859,210.00	149,859,210.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	85,072,798.52	85,072,798.52	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	559,875.79	84,807.58	-475,068.21
流动资产合计	575,415,799.31	574,940,731.10	-475,068.21
非流动资产：			
长期股权投资	147,115,317.05	147,115,317.05	
投资性房地产			
固定资产	41,966,974.04	41,966,974.04	
在建工程			
使用权资产		20,247,296.66	20,247,296.66
无形资产	2,454,794.97	2,454,794.97	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,518,278.81	2,518,278.81	
递延所得税资产	4,545,337.71	7,582,432.21	3,037,094.50
其他非流动资产			
非流动资产合计	198,600,702.58	221,885,093.74	23,284,391.16
资产总计	774,016,501.89	796,825,824.84	22,809,322.95
流动负债：			
短期借款	35,036,250.01	35,036,250.01	
应付票据			
应付账款	63,456,843.48	63,456,843.48	
预收款项			
合同负债	62,219,138.15	62,219,138.15	
应付职工薪酬	190,230.28	190,230.28	
应交税费	10,354,034.04	10,354,034.04	
其他应付款	30,573,410.77	30,573,410.77	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	11,875.00	6,737,785.09	6,725,910.09
其他流动负债	8,088,487.96	8,088,487.96	
流动负债合计	209,930,269.69	216,656,179.78	6,725,910.09



北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
非流动负债：			
长期借款	7,500,000.00	7,500,000.00	
租赁负债		13,046,318.36	13,046,318.36
长期应付款			
递延收益			
递延所得税负债		3,037,094.50	3,037,094.50
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,500,000.00	23,583,412.86	16,083,412.86
负债合计	217,430,269.69	240,239,592.64	22,809,322.95
股东权益：			
股本	159,463,156.00	159,463,156.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	134,807,148.35	134,807,148.35	
减：库存股	29,194,453.91	29,194,453.91	
其他综合收益			
专项储备	-	-	
盈余公积	35,015,622.88	35,015,622.88	
未分配利润	256,494,758.88	256,494,758.88	
股东权益合计	556,586,232.20	556,586,232.20	
负债和股东权益总计	774,016,501.89	796,825,824.84	22,809,322.95

#### 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	13、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、20、15、10

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
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
苏州博德仪器有限公司	20
北京东方天长科技服务有限公司	20

纳税主体名称	所得税税率%
北京中科云谱物联技术有限公司	20
北京万里红科技有限公司	10

## 2、税收优惠及批文

### （1）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011) 100 号) 的规定，本公司之子公司北京万里红科技有限公司享受增值税即征即退政策。

### （2）所得税

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 GR202111002904，发证时间为 2021 年 10 月 25 日，有效期三年，从 2021 年起至 2023 年按照 15%税率征收企业所得税。报告期内本公司适用的所得税税率为 15%。

根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 23 号)、《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税税收优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)，北京万里红科技有限公司符合国家规划布局内的重点软件企业减按 10%的税率征收企业所得税的优惠政策。报告期内本公司适用的所得税税率为 10%。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号，苏州博德仪器有限公司、北京东方天长科技服务有限公司、北京中科云谱物联技术有限公司符合年应纳税所得额不超过 100 万元的小型微利企业，享受所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	54,762.08	16,985.07
银行存款	1,527,703,813.68	170,999,999.06
其他货币资金	20,324,757.59	1,959,389.52
合 计	1,548,083,333.35	172,976,373.65
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、53、所有权或使用权受到限制的资产。

### 2、交易性金融资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融资产		

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31
其中：其他	230,740,094.71	74,301,142.54
北京万里红预计业绩未达标对应的的补偿股份金额	618,198,462.05	
合 计	848,938,556.76	74,301,142.54

说明：（1）交易性金融资产—其他主要系公司购买的北京银行结构性存款及子公司东方招标采购的易方达基金；

（2）本公司结合子公司北京万里红科技有限公司 2022 年至 2023 年的财务预测，预计 2022 年至 2023 年不能完成业绩承诺及补偿协议约定的承诺实现净利润，并触发补偿程序，本公司据此计算拟回购的补偿义务人持有的本公司股份数量及每股公允价值的乘积确认或有对价，确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并同时调整企业合并成本及商誉。

### 3、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	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	32,995,723.96		32,995,723.96	11,140,933.56		11,140,933.56
商业承兑汇票	11,404,590.24	70,356.57	11,334,233.67	12,301,026.93	170,567.21	12,130,459.72
合 计	44,400,314.20	70,356.57	44,329,957.63	23,441,960.49	170,567.21	23,271,393.28

#### （1）按坏账计提方法分类

类 别	2021.12.31					
	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						
按组合计提坏账准备	44,400,314.20	100.00	70,356.57	0.16	44,329,957.63	
其中：						
商业承兑汇票	11,404,590.24	25.69	70,356.57	0.62	11,334,233.67	
银行承兑汇票	32,995,723.96	74.31	0.00		32,995,723.96	
合 计	44,400,314.20	100.00	70,356.57	0.16	44,329,957.63	

续：

类 别	2020.12.31					
	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						
按组合计提坏账准备	23,441,960.49	100.00	170,567.21	0.73	23,271,393.28	
其中：						

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		2020.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
银行承兑汇票	11,140,933.56	47.53			11,140,933.56
商业承兑汇票	12,301,026.93	52.47	170,567.21	1.39	12,130,459.72
合计	23,441,960.49	100.00	170,567.21	0.73	23,271,393.28

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 银行承兑汇票

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	32,995,723.96			11,140,933.56		
合计	32,995,723.96			11,140,933.56		

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	11,404,590.24	70,356.57	0.62	12,301,026.93	170,567.21	1.39
合计	11,404,590.24	70,356.57	0.62	12,301,026.93	170,567.21	1.39

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	170,567.21
本期计提	-105,509.26
本期收回或转回	
本期核销	
合并增加	5,298.62
2021.12.31	70,356.57

4、应收保理款

(1) 应收保理款按类别列示

类别	账面余额		2021.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
正常类(未逾期)	340,352,871.12	83.95	884,917.46	0.26	339,467,953.66

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关注类（未逾期客户）	65,000,000.00	16.03	3,289,000.00	5.06	61,711,000.00
逾期3个月以内	63,599.47	0.02	10,118.68	15.91	53,480.79
合计	405,416,470.59	100.00	4,184,036.14	1.03	401,232,434.45

续

类别	账面余额		2020.12.31 坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
未逾期	410,285,892.84	97.83	1,091,399.65	0.27	409,194,493.19
逾期3个月以内	9,119,689.00	2.17	264,082.68	2.90	8,855,606.32
合计	419,405,581.84	100.00	1,355,482.33	0.32	418,050,099.51

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年12月31日，坏账准备计提情况：

	坏账准备金额
2020.12.31	1,355,482.33
本期计提	2,828,553.81
2021.12.31	4,184,036.14

（3）按客户归集的应收保理款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收保理款 期末余额	占应收保理款期 末余额合计数的 比例%	坏账准备 期末余额
平湖浦鹏国际贸易有限公司	117,234,995.16	28.92	304,810.99
福建省百仕韦医用高分子股份有限公司	65,000,000.00	16.03	3,289,000.00
城云科技（中国）有限公司	40,000,000.00	9.87	104,000.00
北京晓通智能系统科技有限公司	40,000,000.00	9.87	104,000.00
北京晓通宏志科技有限公司	23,930,000.00	5.90	62,218.00
合计	286,164,995.16	70.59	3,864,028.99

## 5、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内		
其中：0-6个月	517,814,942.46	153,864,260.20
7-12个月	43,952,431.80	2,257,410.57
1年以内小计：	561,767,374.26	156,121,670.77

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1至2年	159,529,500.84	4,297,511.26
2至3年	43,335,788.91	5,059,304.69
3至4年	24,314,400.15	2,132,755.15
4至5年	4,312,933.15	690,406.02
5年以上	759,168.42	990,093.04
小计	794,019,165.73	169,291,740.93
减：坏账准备	51,849,774.47	8,583,069.54
合计	742,169,391.26	160,708,671.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	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	3,748,506.96	0.47	2,894,557.41	77.22	853,949.55
按组合计提坏账准备	790,270,658.77	99.53	48,955,217.06	6.19	741,315,441.71
其中：					
应收仪器销售客户	180,687,723.05	22.75	3,770,910.36	2.09	176,916,812.69
应收仪器租赁客户	21,269,465.10	2.68	43,037.39	0.20	21,226,427.70
应收信息安全类客户	575,398,246.57	72.47	44,673,508.09	7.76	530,724,738.48
应收其他客户	12,915,224.05	1.63	467,761.22	3.62	12,447,462.83
合计	794,019,165.73	100.00	51,849,774.47	6.53	742,169,391.26

续：

类别	2020.12.31				
	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	4,692,506.96	2.77	3,538,557.41	75.41	1,153,949.55
按组合计提坏账准备	164,599,233.97	97.23	5,044,512.13	3.06	159,554,721.84
其中：					
应收仪器销售客户	146,052,805.06	86.28	4,897,249.21	3.35	141,155,555.85
应收仪器租赁客户	13,092,313.12	7.73	28,111.61	0.21	13,064,201.51
应收其他客户	5,454,115.79	3.22	119,151.31	2.18	5,334,964.48
合计	169,291,740.93	100.00	8,583,069.54	5.07	160,708,671.39

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2021.12.31			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	202,008.47	202,008.47	100.00	预计无法收回
郑州比克电池有限公司	3,546,498.49	2,692,548.943	75.92	客户经营风险增加
合计	3,748,506.96	2,894,557.41	77.22	/

续:

名称	2020.12.31			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	预计无法收回
郑州比克电池有限公司	3,846,498.49	2,692,548.94	70.00	客户经营风险增加
合计	4,692,506.96	3,538,557.41	75.41	/

按组合计提坏账准备:

组合计提项目 1: 应收仪器销售客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6 个月	167,753,870.53	628,963.45	0.37	135,472,602.82	651,455.91	0.48
7-12 个月	6,996,046.89	235,064.79	3.36	2,226,693.64	73,937.69	3.32
1 至 2 年	2,794,216.54	469,563.65	16.80	4,278,607.75	865,222.82	20.22
2 至 3 年	1,282,317.16	634,301.21	49.47	1,212,806.20	663,670.98	54.72
3 至 4 年	176,367.28	144,399.27	81.87	2,132,755.15	1,954,604.79	91.65
4 至 5 年	1,620,865.15	1,594,578.49	98.38	665,300.00	624,317.52	93.84
5 年以上	64,039.50	64,039.50	100.00	64,039.50	64,039.50	100.00
合计	180,687,723.05	3,770,910.36	2.09	146,052,805.06	4,897,249.21	3.35

组合计提项目 2: 应收仪器租赁客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6 个月	19,605,969.12	38,179.06	0.19	13,056,661.85	27,466.78	0.21
7-12 个月	1,657,880.14	4,055.58	0.24	16,747.76	34.13	0.20
1 至 2 年				18,903.51	610.70	3.23
2 至 3 年	5,615.84	802.75	14.29			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						



北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	21,269,465.10	43,037.39	0.20	13,092,313.12	28,111.61	0.21

组合计提项目 3: 应收信息安全类客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 个月	317,645,029.85	13,749,137.36	4.33			
7-12 个月	35,298,504.77	1,528,425.25	4.33			
1 至 2 年	156,735,284.30	14,733,116.72	9.40			
2 至 3 年	42,047,855.91	6,492,188.95	15.44			
3 至 4 年	20,591,534.38	6,595,468.46	32.03			
4 至 5 年	2,692,068.00	1,187,201.99	44.10			
5 年以上	387,969.36	387,969.36	100.00			
合计	575,398,246.57	44,673,508.09	7.76			

组合计提项目 4: 应收其他客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 个月	12,810,072.96	362,610.13	2.83	5,334,995.53	14,529.80	0.27
7-12 个月				13,969.17	2,196.47	15.72
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年				25,106.02	22,379.97	89.14
5 年以上	105,151.09	105,151.09	100.00	80,045.07	80,045.07	100.00
合计	12,915,224.05	467,761.22	3.62	5,454,115.79	119,151.31	2.18

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	8,583,069.54
本期计提	640,996.33
本期收回或转回	644,000.00
本期核销	747,779.20
合并增加	44,017,487.80
2021.12.31	51,849,774.47

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
西安仪韦自控科技有限公司	回款	银行存款	单项认定	644,000.00
合计				644,000.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	747,779.20

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北斗羲和科技发展（北京）有限公司	货款	43,406.31	客户已被最高人民法院列入失信名单，已无偿债能力	信控主管-财务管理部经理-财务总监-总裁	否
智慧海派科技有限公司	货款	55,500.00	客户已被最高人民法院列入失信名单，已无偿债能力	信控主管-财务管理部经理-财务总监-总裁	否
苏州捷想测控技术有限公司	货款	140,000.00	客户已被最高人民法院列入失信名单，已无偿债能力	信控主管-财务管理部经理-财务总监-总裁	否
上海帛坤电子科技有限公司	货款	460,000.00	客户已被吊销营业执照，公司一审胜诉，但无法执行	信控主管-财务管理部经理-财务总监-总裁	否
知豆电动汽车技术集成有限公司	货款	2,786.32	客户已被最高人民法院列入失信名单，已无偿债能力	信控主管-财务管理部经理-财务总监-总裁	否
北斗羲和科技发展（北京）有限公司	货款	45,102.57	客户已被最高人民法院列入失信名单，已无偿债能力	信控主管-财务管理部经理-财务总监-总裁	否
其他	货款	984.00			
合计		747,779.20			

(5) 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 137,242,474.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,364,688.84 元。

## 6、预付款项

### （1）预付款项按账龄披露

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	95,069,479.95	94.83	30,865,551.92	98.77
1至2年	4,833,591.42	4.82	26,893.21	0.09
2至3年	12,704.28	0.01	1,300.00	
3年以上	339,236.25	0.34	356,636.25	1.14
合计	100,255,011.90	100.00	31,250,381.38	100.00

### （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 34,359,219.32 元，占预付款项期末余额合计数的比例 34.27%。

## 7、其他应收款

### ①按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内		
其中：0-6个月	20,930,252.86	9,300,061.84
7-12个月	13,781,112.90	347,453.90
1年以内小计：	34,711,365.76	9,647,515.74
1至2年	17,823,649.38	7,444,828.75
2至3年	12,334,948.21	1,100,812.57
3至4年	5,299,350.51	4,205,611.46
4至5年	6,630,187.06	5,679,693.90
5年以上	14,323,989.87	8,322,546.35
小计	91,123,490.79	36,401,008.77
减：坏账准备	7,799,529.13	886,619.37
合计	83,323,961.66	35,514,389.40

### ②按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
供应商销售返利	4,365,082.60		4,365,082.60	4,792,922.70		4,792,922.70
备用金、押金、保证金	49,320,293.12	6,325,658.38	42,994,634.74	5,439,120.41	705,239.50	4,733,880.91

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来及代收代付款	37,438,115.07	1,473,870.75	35,964,244.32	26,168,965.66	181,379.87	25,987,585.79
合计	91,123,490.79	7,799,529.13	83,323,961.66	36,401,008.77	886,619.37	35,514,389.40

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	91,123,490.79	8.56	7,799,529.13	83,323,961.66	
供应商销售返利	4,365,082.60			4,365,082.60	
备用金、押金、保证金	49,320,293.12	12.83	6,325,658.38	42,994,634.74	
往来及代收代付款	37,438,115.07	3.94	1,473,870.75	35,964,244.32	
合 计	91,123,490.79	8.56	7,799,529.13	83,323,961.66	

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。

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

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	36,209,545.77	1.92	695,156.37	35,514,389.40	
其中：					
供应商销售返利	4,792,922.70			4,792,922.70	
备用金、押金、保证金	5,247,657.41	9.79	513,776.50	4,733,880.91	
往来及代收代付款	26,168,965.66	0.69	181,379.87	25,987,585.79	
合 计	36,209,545.77	1.92	695,156.37	35,514,389.40	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
深圳市尚美基建管理有限公司	191,463.00	100.00	191,463.00		预计无法收回
合计	191,463.00	100.00	191,463.00		

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	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	695,156.37		191,463.00	886,619.37
2020 年 12 月 31 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	144,548.10			144,548.10
本期转回			15,337.80	15,337.80
本期转销				
本期核销	22,750.00		176,125.20	198,875.20
合并增加	6,982,574.66			6,982,574.66
2021 年 12 月 31 日余额	7,799,529.13			7,799,529.13

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下:

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
深圳市尚美基建管理有限公司	开具增值税专用发票	进项税	单项计提	15,337.80
合计				15,337.80

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	198,875.20

其中，重要的应收账款核销情况如下:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青岛海尔电子有限公司	押金	1,000.00	2012 年支付青岛海尔押金，款项已长达 9 年，确认无法收回	提交坏账核销审批表，由经办人、财务总监、总裁依次审批签字	否
深圳市大元瑞成贸易有限公司	预付款	20,500.00	供应商预付款项，该供应商已计入黑名单，款项已超过 9 年，确认无法收回	提交坏账核销审批表，由经办人、财务总监、总裁依次审批签字	否
深圳市华源电子科技有限公司	预付款	1,250.00	供应商预付款项，该供应商已计入黑名单，款项已超过 8 年，确认无法收回	提交坏账核销审批表，由经办人、财务总监、总裁依次审批签字	否
深圳市尚美基建管理有限公司	保证金	176,125.20	提前退租微软大厦 19H，按照合同规定提前解约，不予退还保证金。	提交坏账核销申请表，由地区经理、事业部经理、财务总监、总裁依次审批签字	否
青岛海尔电子有限公司	押金	1,000.00	2012 年支付青岛海尔押金，款项已长达 9 年，确认无法收回	提交坏账核销审批表，由经办人、财务总监、总裁依次审批签字	否

⑥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	代收代付款	23,066,370.09	2-5 年以上	25.31	
客户 A	保证金	6,517,640.00	1 年以内，1-2 年	7.15	460,985.81
客户 B	保证金	4,600,000.00	1 年以内	5.05	199,180.00
TEKTRONIXHONGKONG LIMITED	供应商销售返利	3,081,289.85	0-3 个月	3.38	
客户 C	保证金	2,798,476.50	1 年以内	3.07	121,174.03
合计	--	40,063,776.44	--	43.96	781,339.84

说明：期末应收北京昌盛医学技术有限公司 2,306.64 万，应付 GENTLE ALLIANCE LIMITED 2,600.67 万元，系本公司之子公司东方招标原先代理进口业务未结算的款项，该业务尚未最终结算，但本公司代收款大于代付款，不存在减值风险，因此未计提坏账准备。

8、存货

(1) 存货分类

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

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	84,563,889.76		84,563,889.76			
库存商品	126,579,467.12	1,890,860.70	124,688,606.42	65,279,263.55	598,486.81	64,680,776.74
发出商品	189,005,524.38	1,819,252.93	187,186,271.45	21,583,967.00		21,583,967.00
委托加工物资	8,147,977.81		8,147,977.81			
合计	408,296,859.07	3,710,113.63	404,586,745.44	86,863,230.55	598,486.81	86,264,743.74

(2) 存货跌价准备

项目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	合并增加	转回或转销	其他	
库存商品	598,486.81	249,372.77	1,615,770.12	572,769.00		1,890,860.70
发出商品			2,722,610.08	903,357.15		1,819,252.93
合计	598,486.81	249,372.77	4,338,380.20	1,476,126.15		3,710,113.63

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减值准备的原因
库存商品	市场价格扣除销售的费用及税金	实现销售
发出商品	市场价格扣除销售的费用及税金	实现销售

9、其他流动资产

项目	2021.12.31	2021.01.01	2020.12.31
待抵扣进项税额	15,673,038.28	717,333.62	717,333.62
预缴所得税	2,541,233.80	206,544.39	206,544.39
待摊费用	2,945,299.23	124,195.79	668,362.19
合计	21,159,571.31	1,048,073.80	1,592,240.20

10、长期股权投资



## 北京东方中科集成科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动					2021.12.31	减值准备期末余额
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
东方（西安）国际招标有限公司	2,199,956.76			433,075.59						2,633,032.35
合计	2,199,956.76			433,075.59						2,633,032.35

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、其他权益工具投资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
京华信息科技股份有限公司	19,980,000.00	
四川省自主可控电子信息产业 有限责任公司	3,023,550.22	
北京中科安成科技有限公司	192,099.35	
合 计	23,195,649.57	

根据2020年6月16日万里红与罗丽萍签订的股权转让协议，罗丽萍将持有京华信息科技股份有限公司3%的股权转让给万里红，转让定价参考经北京天健兴业资产评估有限公司以2019年12月31日为基准日出具的《资产评估报告》（天兴评报字〔2020〕第0593号），转让价格为1,998.00万元。

根据2019年10月11日万里红与四川发展大数据产业投资有限责任公司（以下简称四川发展公司）签订的出资协议，万里红与四川发展公司共同出资设立四川省自主可控电子信息产业有限责任公司，注册资本为10,000.00万元，万里红认缴注册资本1,000.00万元，2020年实缴500.00万元，占股权比例为10%。

以上权益工具投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	247,593,217.57	46,143,310.88
固定资产清理		
合 计	247,593,217.57	46,143,310.88

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值：				
1.2020.12.31		136,119,858.48	3,477,624.49	139,597,482.97
2.本期增加金额	207,065,408.48	59,155,778.48	14,382,112.64	280,603,299.60
(1) 购置		32,829,671.30	132,743.36	32,962,414.66
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加	207,065,408.48	26,326,107.18	14,249,369.28	247,640,884.94
3.本期减少金额		28,612,970.79	403,415.00	29,016,385.79
(1) 处置或报废		28,612,970.79	403,415.00	29,016,385.79
(2) 其他减少				
4.2021.12.31	207,065,408.48	166,662,666.17	17,456,322.13	391,184,396.78
二、累计折旧				
1.2020.12.31		89,908,253.65	2,716,300.25	92,624,553.90

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	合 计
2.本期增加金额	34,231,738.41	29,675,559.01	9,149,491.33	73,056,788.75
(1) 计提	951,049.93	19,082,320.59	1,785,965.05	21,819,335.57
(2) 企业合并增加	33,280,688.48	10,593,238.42	7,363,526.28	51,237,453.18
3.本期减少金额	-	26,654,624.47	383,244.25	27,037,868.72
(1) 处置或报废		26,654,624.47	383,244.25	27,037,868.72
(2) 其他减少				-
4.2021.12.31	34,231,738.41	92,929,188.19	11,482,547.33	138,643,473.93
三、减值准备				
1.2020.12.31		829,618.19		829,618.19
2.本期增加金额		4,118,087.09		4,118,087.09
(1) 计提				-
(2) 企业合并增加		4,118,087.09		4,118,087.09
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.2021.12.31		4,947,705.28		4,947,705.28
四、账面价值				
1.2021.12.31 账面价值	172,833,670.07	68,785,772.70	5,973,774.80	247,593,217.57
2.2020.12.31 账面价值		45,381,986.64	761,324.24	46,143,310.88

②通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
电子设备	29,417,025.10
合 计	29,417,025.10

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	100,455,289.99	正在办理中

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	运输设备	合 计
一、账面原值:				
2020.12.31				
加: 会计政策变更				
1.2021.01.01	30,931,929.86		293,191.13	31,225,120.99
2.本期增加金额	52,108,393.86	1,359,268.45		53,467,662.31
(1) 租入	7,895,669.85			7,895,669.85
(2) 租赁负债调整				
(3) 企业合并增加	44,212,724.01	1,359,268.45		45,571,992.46

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	运输设备	合 计
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 2021.12.31	83,040,323.72	1,359,268.45	293,191.13	84,692,783.30
二、累计折旧				
2020.12.31				
加：会计政策变更				
1.2021.01.01				
2.本期增加金额	26,074,345.37	151,029.83	123,448.90	26,348,824.10
(1) 计提	13,126,426.45	12,585.82	123,448.90	13,262,461.17
(2) 企业合并增加	12,947,918.92	138,444.01		13,086,362.93
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 2021.12.31	26,074,345.37	151,029.83	123,448.90	26,348,824.10
三、减值准备				
2020.12.31				
加：会计政策变更				
1.2021.01.01				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 2021.12.31				
四、账面价值				
1. 2021.12.31 账面价值	56,965,978.35	1,208,238.62	169,742.23	58,343,959.20
2. 2021.01.01 账面价值	30,931,929.86		293,191.13	31,225,120.99

14、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	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  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
1.2020.12.31		566,237.72	8,262,729.28	8,828,967.00
2.本期增加金额		234,844,100.00	11,253,638.97	246,097,738.97
(1) 购置			2,713,861.38	2,713,861.38
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		234,844,100.00	8,539,777.59	243,383,877.59
3.本期减少金额			155,703.54	155,703.54
(1) 处置			155,703.54	155,703.54
(2) 失效且终止确 认的部分				
(3) 其他减少				
4.2021.12.31		235,410,337.72	19,360,664.71	254,771,002.43
二、累计摊销				
1. 2020.12.31		331,735.16	4,972,230.45	5,303,965.61
2.本期增加金额		32,048,151.58	5,406,799.98	37,454,951.56
(1) 计提		2,204,051.58	708,310.08	2,912,361.66
(2) 企业合并增加		29,844,100.00	4,698,489.90	34,542,589.90
3.本期减少金额			15,570.36	15,570.36
(1) 处置			15,570.36	15,570.36
(2) 失效且终止确 认的部分				
(3) 其他减少				
4. 2021.12.31		32,379,886.74	10,363,460.07	42,743,346.81
三、减值准备				
1. 2020.12.31				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2021.12.31				
四、账面价值				
1. 2021.12.31 账面 价值		203,030,450.98	8,997,204.64	212,027,655.62
2. 2020.12.31 账面 价值		234,502.56	3,290,498.83	3,525,001.39

15、商誉

被投资单位名称或形成商 誉的事项	2020.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2021.12.31

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		企业合并形成		处置		
北京万里红科技有限公司		496,761,401.22				496,761,401.22
合 计		496,761,401.22				496,761,401.22

说明：本公司因发行股份方式收购北京万里红科技有限公司形成的商誉，自购买日被分摊至相关可辨认的资产组。本年度，本公司管理层评估了这部分商誉的可收回金额，经测试未发生减值。

本公司聘请北京天健兴业资产评估有限公司出具了《北京东方中科集成科技股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的北京万里红科技有限公司商誉相关资产组项目资产评估报告》（天兴评报字（2022）第0472号），经测试未发生减值。

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来6年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为13.62%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

## 16、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
				本期增加		本期摊销	其他减少	
办公场所装修	2,739,126.64		2,739,126.64	6,470,063.64		1,630,084.30		7,579,105.98
服务费	298,767.38		298,767.38			155,878.56		142,888.82
合 计	3,037,894.02		3,037,894.02	6,470,063.64		1,785,962.86		7,721,994.80

## 17、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	2021.12.31		2020.12.31	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	70,854,746.92	8,369,343.17	11,553,316.56	2,080,122.32
无形资产摊销	619,841.72	92,976.26	848,950.14	127,342.51
应付工资差异	8,557,584.32	2,139,396.08	8,557,584.32	2,139,396.08
可抵扣亏损	3,155,254.76	788,813.69	614,842.36	153,710.59
股份支付	37,925,166.99	5,688,775.05	21,371,232.93	3,205,684.94
其他权益工具投资公允价值变动	2,084,562.30	208,456.23		
内部交易未实现利润	1,565,229.20	156,522.92		
执行新租赁准则确认	58,753,154.49	8,433,715.02		
北京万里红预计业绩未达标对应的补偿股份金额公允价值变动	5,672,454.80	850,868.22		

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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
小 计	189,187,995.50	26,728,866.64	42,945,926.31	7,706,256.44
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	301,451,325.46	30,145,132.55		
执行新租赁准则确认	56,559,453.60	8,099,323.21		
小 计	358,010,779.06	38,244,455.76		

(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	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	877,150.11	870,526.89
可抵扣亏损	7,777,153.28	12,249,499.63
合 计	8,654,303.39	13,120,026.52

(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	2021.12.31	2020.12.31	备注
2021 年		3,649,154.79	
2022 年	4,725,721.21	5,662,682.22	
2023 年	1,443,649.29	1,443,649.29	
2024 年	523,522.32	523,522.32	
2025 年	970,491.01	970,491.01	
2026 年	113,769.45		
合 计	7,777,153.28	12,249,499.63	

18、其他非流动资产

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋装修款	4,746,897.09		4,746,897.09			
合 计	4,746,897.09		4,746,897.09			

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,001,041.67	36,037,105.57
合 计	1,001,041.67	36,037,105.57



北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、应付票据

种 类	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	25,126,500.00	
合 计	25,126,500.00	

21、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
货款	240,697,313.00	68,171,422.83
合 计	240,697,313.00	68,171,422.83

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
SENTECH Instruments	1,570,320.85	业务尚未完成
北京万盈和达信息技术有限公司	1,680,271.09	业务尚未完成
天津赛得投资发展有限公司	872,171.02	业务尚未完成
重庆伯韬实业发展有限公司	846,057.63	业务尚未完成
合肥市卓怡恒通信息安全有限公司	750,400.00	业务尚未完成
合 计	5,719,220.59	

22、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
货款	187,229,494.34	70,879,090.99
合 计	187,229,494.34	70,879,090.99

23、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	16,047,190.05	114,571,631.33	114,694,497.88	15,924,323.50
离职后福利-设定提存计划	6,005.86	12,605,156.64	10,573,093.66	2,038,068.84
辞退福利		1,135,847.00	783,852.00	351,995.00
一年内到期的其他福利				
合 计	16,053,195.91	128,312,634.97	126,051,443.54	18,314,387.34

(1) 短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	15,754,105.24	98,761,197.41	99,861,387.68	14,653,914.97
其中：职工工资	3,309,298.52	78,893,959.52	77,419,111.59	4,784,146.45

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
福利补贴		2,892,100.67	2,892,100.67	
其他人员工资	360.00	114,684.00	114,684.00	360.00
奖金	12,444,446.72	16,826,030.26	19,425,879.42	9,844,597.56
其他				
职工福利费	10.04	1,087,244.42	1,087,244.42	10.04
社会保险费	263,418.34	7,569,668.78	6,593,092.06	1,239,995.06
其中：1. 医疗保险费	243,194.81	6,786,266.74	5,923,139.33	1,106,322.22
2. 工伤保险费	529.30	182,224.00	147,305.35	35,447.95
3. 生育保险费	19,694.23	601,178.04	522,647.38	98,224.89
住房公积金	4,202.77	7,148,613.52	7,147,866.52	4,949.77
工会经费和职工教育经费	25,453.66	4,907.20	4,907.20	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				
合 计	16,047,190.05	114,571,631.33	114,694,497.88	15,924,323.50

(2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	6,005.86	12,605,156.64	10,573,093.66	2,038,068.84
其中：基本养老保险费	1,999.43	12,036,617.53	10,073,082.13	1,965,534.83
失业保险费	4,006.43	568,539.11	500,011.53	72,534.01
企业年金缴费				
其他				
合 计	6,005.86	12,605,156.64	10,573,093.66	2,038,068.84

24、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	13,897,752.91	9,259,086.99
企业所得税	13,226,051.26	7,107,024.84
个人所得税	620,563.85	494,870.32
城市维护建设税	998,492.54	629,381.57
教育费附加	712,902.21	461,712.72
其他	305,149.67	
合 计	29,760,912.44	17,952,076.44

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		324,657.54
应付股利		
其他应付款	302,470,681.48	250,369,149.10
合 计	302,470,681.48	250,693,806.64

(1) 应付利息

项 目	2021.12.31	2020.12.31
单位借款利息		324,657.54
合 计		324,657.54

(2) 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
保证金及押金	78,444,173.50	55,581,688.31
单位借款	161,000,000.00	136,000,000.00
代理进口业务代付款	26,006,671.58	28,046,230.09
限制性股票回购义务	29,553,647.42	29,194,453.91
其他往来款项	7,466,188.98	1,546,776.79
合 计	302,470,681.48	250,369,149.10

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
GENTLE ALLIANCE LIMITED	26,006,671.58	未结算
平湖浦鹏国际贸易有限公司	8,250,000.00	保证金
上海方心健康科技发展股份有限公司	1,596,051.15	保证金
四川德兴源贸易有限公司	900,000.00	保证金
惠州市东达贸易有限公司	769,955.54	保证金
合 计	37,522,678.27	

26、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01	2020.12.31
一年内到期的长期借款	2,503,958.34	11,875.00	11,875.00
一年内到期的租赁负债	28,017,966.85	10,248,803.38	
合 计	30,521,925.19	10,260,678.38	11,875.00

(1) 一年内到期的长期借款

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

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31
质押借款	2,503,958.34	11,875.00
合 计	2,503,958.34	11,875.00

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。

27、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	56,755,456.91	8,266,301.16
合 计	56,755,456.91	8,266,301.16

28、租赁负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
租赁付款本金	58,101,509.14	33,221,587.02
未确认的融资费用	3,043,164.26	2,540,632.43
小 计	55,058,344.89	30,680,954.59
减：一年内到期的租赁负债	28,017,966.85	10,248,803.38
合 计	27,040,378.03	20,432,151.21

说明：2021 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 1,695,777.63 元，计入到财务费用-利息支出中。

29、长期借款

项 目	2021.12.31	利率区间	2020.12.31	利率区间
质押借款	2,503,958.34	5.70%	7,511,875.00	5.70%
抵押借款				
保证借款				
信用借款				
小 计	2,503,958.34	5.70%	7,511,875.00	5.70%
减：一年内到期的长期借款	2,503,958.34		11,875.00	
合 计			7,500,000.00	5.70%

30、股本（单位：万股）

项 目	2020.12.31	本期增减(+、-)				小计	2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	15,946.3156	15,879.6313			-9.0471	15,870.5842	31,816.8998

说明：（1）根据本公司 2020 年 5 月 15 日召开的 2020 年第一次临时股东大会及本公司

2021 年 4 月 28 日召开的第四届董事会第三十一次会议，本公司拟向 10 名激励对象授予预留的限制性股票数量为 25 万股，限制性股票的授予价格为每股 16.05 元。本次 10 名激励对象认购 25 万股，认购对价人民币 401.25 万元。

(2) 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、2020 年 5 月 15 日召开的 2020 年第一次临时股东大会、2021 年 4 月 28 日召开的第四届董事会第三十一次会议，同意回购 2 名离职员工未解锁的限制性股票 7.97 万股。

(3) 根据本公司 2020 年 9 月 18 日召开第四届董事会第二十五次会议、2021 年 2 月 23 日召开第四届董事会第二十八次会议、2021 年 3 月 25 日召开 2021 年第一次临时股东大会、2021 年 7 月 26 日召开的第五届董事会第二次会议、2021 年 9 月 14 日经中国证券监督管理委员会《关于核准北京东方中科集成科技股份有限公司向万里锦程创业投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2021]3033 号文）的核准，同意向万里锦程创业投资有限公司等 20 家单位发行贵公司股份合计 13,092.2004 万股，每股面值人民币 1.00 元。

(4) 根据本公司 2021 年第一次临时股东大会及中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3033 号“关于核准北京东方中科集成科技股份有限公司向万里锦程创业投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复”，本公司非公开发行股票 2,762.4309 万股，每股面值人民币 1.00 元。

(5) 根据本公司 2021 年 12 月 21 日召开的第五届董事会第六次会议，本公司回购注销 3 名激励对象因个人绩效考核结果导致第二个解除限售期不能解除限售的合计 0.4893 万股限制性股票，回购价格为 10.9362 元/股。

(6) 本期回购 1 名离职员工未解锁的限制性股票合计 0.5878 万股限制性股票。

### 31、资本公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	55,946,402.92	3,396,349,702.46	427,643,977.54	3,024,652,127.84
其他资本公积	18,539,865.63	14,406,240.78		32,946,106.41
合 计	74,486,268.55	3,410,755,943.24	427,643,977.54	3,057,598,234.25

说明：（1）股本溢价的增加系根据本公司 2021 年 4 月 28 日召开的第四届董事会第三十一次会议，授予 10 名激励对象 25.00 万股限制性股票，授予价格 16.05 元/股，认购对价人民币 401.25 万元，股本增加 25.00 万股，其余 376.25 万元计入资本公积-股本溢价；

根据本公司 2020 年 9 月 18 日召开第四届董事会第二十五次会议、2021 年 2 月 23 日，本公司召开第四届董事会第二十八次会议、2021 年 3 月 25 日召开 2021 年第一次临时股东大会、2021 年 7 月 26 日召开的第五届董事会第二次会议以及 2021 年 9 月 14 日经中国证券监督管理委员会《关于核准北京东方中科集成科技股份有限公司向万里锦程创业投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2021]3033 号文）的核准，同意向万里锦程创业投资有限公司等 20 家单位发行本公司股份合计 13,092.2004 万股，股本增加 13,092.2004 万股，其余 284,886.28 万元计入资本公积-股本溢价；

根据本公司 2021 年第一次临时股东大会及中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3033 号“关于核准北京东方中科集成科技股份有限公司向万里锦程创业投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复”，本公司非公开发行股份募集配套资金不超过 60,000.00 万元。根据本公司非公开发行股票发行方案，本次向母公司发行股份募集配套资金的发行数量为 2,762.4309 万股，募集资金总额 59,999.999148 万元，扣除与本次发行有关费用人民币 2,866.38 万元（不含增值税），实际募集资金净额为 57,133.62 万元，股本增加 2,762.4309 万股，其余 54,372.44 万元计入资本公积-股本溢价；

(2) 股本溢价减少 42,764.40 万元，其中：42,677.32 万元系本公司购买的北京万里红科技有限公司业绩承诺未达标而补偿股份冲减资本公积所致；本期回购 3 名离职员工未解锁的限制性股票减少资本公积 82.21 万元；本期注销 3 名激励对象因个人绩效考核结果导致第二个解除限售期不能解除限售的限制性股票减少资本公积 4.86 万元。

(3) 本期其他资本公积增加 1,440.62 万元，其中：股份支付费用 1,198.51 万元；根据《国家税务总局关于我国居民企业实行股权激励计划有关企业所得税处理问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 18 号）计算确认股权激励会计与税务纳税差异调整递延所得税资产计入资本公积 242.12 万元。

### 32、库存股

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
库存股	29,194,453.91	4,012,500.00	3,653,306.49	29,553,647.42
合 计	29,194,453.91	4,012,500.00	3,653,306.49	29,553,647.42

说明：(1) 库存股本期增加 401.25 万元系根据本公司 2021 年 4 月 28 日召开的第四届董事会第三十一次会议，授予 10 名激励对象 25.00 万股限制性股票，授予价格 16.05 元/股，本公司就回购义务全额确认库存股 401.25 万元。

(2) 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、2020 年 5 月 15 日召开的 2020 年第一次临时股东大会、2021 年 4 月 28 日召开的第四届董事会第三十一次会议，本公司回购注销朱军、夏远限制性股票 7.97 万股，2 名激励对象离职回购注销减少库存股 84.34 万元；对公司派发给限制性股票持有者现金股利调整减少库存股 0.17 万元；

(3) 2018 年授予的限制性股票第二批解锁 33%，减少库存股 259.58 万元；对公司派发给限制性股票持有者现金股利调整减少库存股 14.81 万元；

(4) 本公司回购注销唐立业限制性股票 0.59 万股，1 名激励对象离职回购注销减少库存股 6.43 万元；

### 33、盈余公积

项 目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	34,417,350.19		34,417,350.19	7,154,141.49		41,571,491.68
任意盈余公积	598,272.69		598,272.69			598,272.69
合 计	35,015,622.88		35,015,622.88	7,154,141.49		42,169,764.37

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。

#### 34、一般风险准备

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
一般风险准备	2,486,363.08			2,486,363.08
合 计	2,486,363.08			2,486,363.08

#### 35、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	306,858,718.23	265,300,105.40	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	306,858,718.23	265,300,105.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	171,858,699.94	55,044,402.33	--
减：提取法定盈余公积	7,154,141.49	5,611,669.91	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	9,563,007.36	7,874,119.59	
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	462,000,269.32	306,858,718.23	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

#### 36、营业收入和营业成本

##### （1）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	1,841,480,455.11	1,416,612,359.91	1,126,994,760.00	912,357,254.68
其他业务	6,909,012.15	5,849,510.78	2,971,453.42	1,980,496.03
合 计	1,848,389,467.26	1,422,461,870.69	1,129,966,213.42	914,337,750.71

##### （2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				



北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
仪器销售业务	1,212,001,822.12	1,069,584,849.55	900,198,761.84	802,761,683.80
政务集成及运维业务	201,511,705.75	165,634,407.01		
信息安全保密业务	174,867,935.34	45,881,659.39		
招标代理业务	68,653,218.59	21,445,896.05	66,040,133.01	19,073,492.37
仪器租赁业务	66,220,354.78	48,195,519.28	69,199,789.85	49,192,778.17
测试集成业务	55,112,552.80	44,732,873.43	41,950,003.47	33,540,376.02
商业保理业务	51,524,516.26	9,743,137.52	49,312,851.34	7,788,924.32
虹膜识别业务	11,588,349.47	11,394,017.68		
其他			293,220.49	
小计	1,841,480,455.11	1,416,612,359.91	1,126,994,760.00	912,357,254.68
其他业务：				
其他服务收入	6,909,012.15	5,849,510.78	2,971,453.42	1,980,496.03
小计	6,909,012.15	5,849,510.78	2,971,453.42	1,980,496.03
合计	1,848,389,467.26	1,422,461,870.69	1,129,966,213.42	914,337,750.71

### 37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,202,183.26	1,864,690.33
教育费附加	1,654,049.53	1,434,553.31
房产税	301,870.44	
土地使用税	6,992.10	
车船使用税	21,854.34	8,190.00
印花税	1,067,029.94	469,088.82
残疾人保障金		101,628.54
合计	5,253,979.61	3,878,151.00

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,987,977.83	16,617,784.52
折旧与摊销	6,394,649.83	202,733.49
广告宣传费	5,236,276.30	4,222,507.70
业务招待费	4,774,948.06	1,280,688.72
交通费及差旅费	4,027,181.34	1,801,581.40
咨询服务费	2,045,870.20	1,028,124.87
通讯费	286,171.16	268,397.40
财产保险费	159,245.28	133,254.71

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
存档费	75,452.00	86,397.51
房租		5,432,274.02
其他	1,574,778.69	502,216.95
合 计	61,562,550.69	31,575,961.29

说明：（1）折旧与摊销增加主要系本年度执行新租赁准则而计提的使用权资产折旧；

（2）销售费用其他明细增加主要系本年度收购北京万里红科技有限公司所致；

### 39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,811,357.54	32,130,141.71
股份支付费用	11,985,052.62	14,080,386.41
房租		6,636,125.87
专业服务费	14,240,652.05	5,434,005.28
水电物业费	2,699,698.28	1,732,297.90
维修费	1,389,540.60	1,248,236.93
折旧及摊销	13,247,901.65	1,045,517.34
业务招待费	1,215,293.18	838,045.25
交通及差旅费	707,572.84	666,619.05
办公及会议费	956,578.33	608,367.79
邮政快递费	430,979.42	337,021.77
其他	2,703,842.91	2,949,502.79
合 计	83,388,469.42	67,706,268.09

说明：（1）折旧及摊销增加主要系本年度执行新租赁准则而计提的使用权资产折旧；

（2）专业服务费增加主要系本年度完成收购北京万里红科技有限公司而支付的中介服务费等费用；

### 40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	40,739,246.65	23,656,566.83
设备及折旧、摊销	2,320,602.39	1,144,088.11
差旅费	1,322,125.51	643,030.52
材料费	310,285.79	1,248,159.48
检验检测费	509,488.02	
其他	1,615,380.31	1,648,329.66
合 计	46,817,128.67	28,340,174.60

说明：研发费用的波动主要系加大研发投入以及本年度收购北京万里红科技有限公司所

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

致。

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,665,170.69	2,239,501.16
减：利息收入	5,474,624.95	1,736,393.89
汇兑损益	698,600.44	-691,818.59
手续费及其他	352,299.50	340,344.67
合 计	-1,758,554.32	151,633.35

42、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	5,628,778.81	1,440,180.57	与收益相关
其他		8,786.53	与收益相关
合 计	5,628,778.81	1,448,967.10	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、55、政府补助。

43、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	433,075.59	282,558.57
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,079,489.77	389,743.96
合 计	1,512,565.36	672,302.53

44、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
交易性金融资产		
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	-5,642,266.72	60,459.06
合 计	-5,642,266.72	60,459.06

说明：公允价值变动收益主要系预计本公司所属子公司北京万里红科技有限公司 2022年至 2023 年不能完成业绩承诺及补偿协议约定的承诺实现净利润，并触发补偿程序，本公司据此计算拟回购的补偿义务人持有的本公司股份数量及每股公允价值的乘积确认或有对价，并确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动所致。

45、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	105,509.26	222,782.43

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,003.67	-3,410,887.72
应收款项融资坏账损失		
其他应收款坏账损失	-129,210.30	-274,350.08
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收保理款坏账损失	-2,828,553.81	-578,811.08
合 计	-2,849,251.18	-4,041,266.45

46、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-249,372.77	-794,799.81
合 计	-249,372.77	-794,799.81

47、资产处置收益（损失以“-”填列）

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）	2,210,516.47	1,008,025.65
合 计	2,210,516.47	1,008,025.65

48、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
非流动资产处置利得	460.18		460.18
其他	1,342,196.31	17,418.44	1,342,196.31
合 计	1,342,656.49	17,418.44	1,342,656.49

说明：（1）其他系本公司处理长期无法支付的款项所致；

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

49、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	31,726.92	80,900.01	31,726.92
公益性捐赠支出		2,200.00	
其他	29,582.08	37,155.98	29,582.08
合 计	61,309.00	120,255.99	61,309.00

## 50、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	25,921,390.59	18,319,813.77
递延所得税费用	-1,576,594.29	-2,631,064.64
合 计	24,344,796.30	15,688,749.13

### （2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	232,556,339.96	82,227,124.91
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	34,883,450.99	12,334,068.74
某些子公司适用不同税率的影响	2,710,358.72	5,514,866.98
对以前期间当期所得税的调整	-3,196,686.43	-2,557,394.96
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）	-4,699,604.68	-145,925.28
不可抵扣的成本、费用和损失	953,708.72	494,166.30
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
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）	-156,648.62	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	95,095.47	48,967.35
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-6,244,877.87	
其他		
所得税费用	24,344,796.30	15,688,749.13

## 51、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
保证金&押金	315,034,239.77	248,266,332.77
利息收入	5,474,624.95	1,736,393.89
政府补助	1,122,478.87	1,128,490.85
往来及代收代理业务款	174,291.78	19,750,497.81
其他	2,199,205.69	3,588,862.58
合 计	324,004,841.06	274,470,577.90

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：代收代理业务款减少系本公司之子公司东方国际招标有限责任公司不进行代理进出口业务所致；

(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
保证金	314,665,760.16	241,217,602.11
专业服务费	16,223,492.74	7,435,991.91
业务招待费	5,717,704.25	2,138,104.70
广告费	5,132,395.10	4,604,891.29
差旅费	4,956,672.15	1,899,872.69
房租、物业、水电费	4,446,463.88	14,447,907.97
运输费	2,733,731.68	1,612,582.18
交通费	2,150,550.60	1,203,115.06
办公费	650,469.79	527,551.22
往来及代收代理业务款	532,479.93	23,173,331.89
通讯费	474,715.13	387,051.55
其他	5,152,151.24	6,614,156.52
合 计	362,836,586.65	305,262,159.09

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收购日北京万里红持有的现金和现金等价物后的净额	786,350,008.85	
合 计	786,350,008.85	

(4) 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	215,000,000.00	86,000,000.00
合 计	215,000,000.00	86,000,000.00

(5) 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	199,657,587.68	82,357,641.20
房屋租赁款	14,097,946.02	
集资金支付的发行费用	2,968,546.31	
限制性股票回购	843,414.00	381,112.29
收购东方招标少数股东股权款		49,886,837.00
受限保证金		430,456.74
其他		4,933.84
合 计	217,567,494.01	133,060,981.07

## 52、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	208,211,543.66	66,538,375.78
加：资产减值损失	249,372.77	794,799.81
信用减值损失	2,849,251.18	4,041,266.45
固定资产折旧	21,819,335.57	18,148,397.57
使用权资产折旧	13,262,461.17	
无形资产摊销	2,912,361.66	558,173.53
长期待摊费用摊销	1,785,962.86	1,537,475.08
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）	-2,210,516.47	-1,008,025.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,266.74	80,900.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,642,266.72	-60,459.06
财务费用（收益以“-”号填列）	2,708,295.69	10,715,490.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,512,565.36	-672,302.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,216,794.03	-4,219,636.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,781,012.11	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,486,529.73	19,666,720.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,764,807.67	-45,063,880.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	117,974,105.49	19,712,230.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	244,473,998.14	90,769,525.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	—	
当期新增的使用权资产		—
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,527,758,575.76	171,024,288.09
减：现金的期初余额	171,024,288.09	208,576,467.26
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	1,356,734,287.67	-37,552,179.17

### （2）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
其中：北京万里红科技有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	786,350,008.85
其中：北京万里红科技有限公司	786,350,008.85
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-786,350,008.85

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,527,758,575.76	171,024,288.09
其中：库存现金	54,762.08	16,985.07
可随时用于支付的银行存款	1,527,703,813.68	170,999,999.06
可随时用于支付的其他货币资金		7,303.96
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	1,527,758,575.76	171,024,288.09
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		

53、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	20,324,757.59	履约保证金、信用证保证金
合 计	20,324,757.59	

54、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	2,040,743.57	6.3757	13,011,168.78
欧元	154,390.63	7.2197	1,114,654.03
日元	27,888,005.00	0.0554	1,544,995.48
应收账款			
其中：美元	1,131,692.33	6.3757	7,215,330.79
欧元	186,720.00	7.2197	1,348,062.38
其他应收款			
其中：美元	205,546.86	6.3757	1,310,505.12
欧元	11,368.00	7.2197	82,073.55
应付账款			
其中：美元	4,536,812.63	6.3757	28,925,356.29
欧元	410,239.39	7.2197	2,961,805.32



北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	541,400.00	0.0554	29,993.56
瑞士法郎	4,494.99	6.9776	31,364.24

## 55、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	上期计入损益的金额	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
增值税即征即退	财政拨款	184,239.42	4,506,299.94	其他收益	与收益相关
收到政府开发扶持资金	财政拨款		625,000.00	其他收益	与收益相关
收北京市海淀区社会保险基金管理中心到款	财政拨款		151,496.16	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	140,442.33	84,939.51	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	115,498.82	64,641.42	其他收益	与收益相关
收中国科学院信息工程研究所的虹膜识别应用技术研究补助	财政拨款		45,000.00	其他收益	与收益相关
企业经济社会发展综合贡献奖励	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
其他政府补助	财政拨款		151,401.78	其他收益	与收益相关
合 计		1,440,180.57	5,628,778.81		

## 六、合并范围的变动

非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京万里红科技有限公司	2021 年 11 月 24 日	1,929,140,653.46	78.33	购买	2021 年 11 月 24 日	工商登记变更及出资	387,967,990.56	122,745,755.15

根据本公司 2020 年 9 月 18 日召开第四届董事会第二十五次会议、2021 年 2 月 23 日，本公司召开第四届董事会第二十八次会议、2021 年 3 月 25 日召开 2021 年第一次临时股东大会、2021 年 7 月 26 日召开的第五届董事会第二次会议以及 2021 年 9 月 14 日经中国证券监督管理委员会《关于核准北京东方中科集成科技股份有限公司向万里锦程创业投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2021]3033 号文）的核准，同意向万里锦程创业投资有限公司（以下简称“万里锦程”）等 20 家单位发行本公司股份合计 130,922,004.00 股，购买万里锦程等 20 家单位持有的北京万里红科技有限公司（以下简称“北京万里红”）78.33% 股份；截至 2021 年 11 月 24 日，公司已合计发行股份 130,922,004.00 股购买相关资产，发行价格 22.76 元/股，共计支付 2,979,784,811.04 元，

占总对价的 78.33%，同时公司已办理完工商变更登记。

## （2）合并成本及商誉

项 目	北京万里红科技有限公司
合并成本：	
发行的权益性证券的公允价值	2,979,784,811.04
或有对价的公允价值	-1,050,644,157.58
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	1,929,140,653.46
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,432,379,252.24
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	496,761,401.22

说明：（1）合并成本公允价值的确定方法：

根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的《北京东方中科集成科技股份有限公司拟发行股份购买资产所涉及的北京万里红科技股份有限公司股东全部权益资产评估报告》（天兴评报字（2020）第 1943 号），以 2020 年 9 月 30 日为评估基准日，北京万里红 100% 股权按照收益法评估的评估结果为 380,400.00 万元，在此评估值基础上，经交易各方协商，对应北京万里红 78.33% 股权交易价格为 297,978.50 万元。

### （2）或有对价的相关情况

2020 年 9 月 18 日，东方中科召开第四届董事会第二十五次会议，审议通过了本次交易预案；同日，东方中科与交易对方签署了《发行股份购买资产协议》及《业绩承诺及补偿协议》。

根据《业绩承诺及补偿协议》和《业绩承诺及补偿协议之补充协议》中的约定，各方同意，若标的资产于 2020 年 12 月 31 日前（含当日）完成过户，则本协议项下的业绩承诺期为 2020 年度、2021 年度和 2022 年度；若标的资产未能于 2020 年 12 月 31 日前（含当日）完成过户，则本协议项下的业绩承诺期顺延一年，即为 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年度。如根据实际交割情况或中国证监会的要求需对业绩承诺期进行调整的，各方应根据届时有有效的法律规定进行协商并签订补充协议。依据《业绩承诺及补偿协议之补充协议》的约定，标的资产 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年度内各年度的承诺净利润（业绩承诺期内每个会计年度实现的北京万里红合并财务报表口径的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润）分别为 7,100 万元、21,000 万元、31,000 万元、39,100 万元。

根据《业绩承诺及补偿协议》和《业绩承诺及补偿协议之补充协议》中的约定，在标的资产未能于 2020 年 12 月 31 日前（含当日）完成过户的情况下，如目标公司业绩承诺期第一年和第二年累积实际净利润达到或超过该两年累积承诺净利润的 80%，则第二年不触发补偿程序；如目标公司业绩承诺期第一年、第二年和第三年累积实际净利润达到或超过该三年累积承诺净利润的 80%，则第三年不触发补偿程序；如目标公司业绩承诺期四年累积实际净利润达到或超过该四年累积承诺净利润 100% 的，则第四年不触发补偿程序。除前述情形外，均应补偿。若触发业绩补偿程序，业绩承诺方优先以补偿股

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

份的方式向甲方进行补偿，补偿股份数量不超过业绩承诺方在本次交易中取得的业绩承诺股份数量；股份不足以完全补偿的，不足部分以现金向甲方进行补偿。

2021年11月24日，本公司依据以上约定，预计北京万里红2021年度、2022年度和2023年度内各年度业绩完成情况以及需要补偿的股份情况，根据购买日股价确认或有对价。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

北京万里红科技有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	北京万里红科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	797,170,168.78	797,170,168.78
应收票据	29,018.85	29,018.85
应收账款	493,843,767.55	493,843,767.55
预付账款	254,138,186.16	254,138,186.16
其他应收款	54,281,075.66	54,281,075.66
存货	267,608,718.59	232,255,096.28
其他流动资产	5,938,352.84	5,938,352.84
其他权益工具投资	23,195,649.57	23,195,649.57
固定资产	192,285,344.67	119,000,599.56
无形资产	208,841,287.69	3,841,287.69
使用权资产	32,485,629.54	32,485,629.54
长期待摊费用	5,802,351.77	5,802,351.77
递延所得税资产	12,968,239.88	12,968,239.88
其他非流动资产	4,746,897.09	4,746,897.09
负债：		
借款		
应付票据	25,126,500.00	25,126,500.00
应付账款	216,300,488.44	216,300,488.44
合同负债	153,039,994.51	153,039,994.51
应付职工薪酬	3,201,017.81	3,201,017.81
应交税费	3,034,232.77	3,034,232.77
其他应付款	6,254,154.81	6,254,154.81
一年内到期的非流动负 债	15,308,500.88	15,308,500.88
其他流动负债	54,961,651.30	54,961,651.30
☆租赁负债	12,969,195.77	12,969,195.77
递延所得税负债	34,452,057.23	3,088,220.49
净资产	1,828,686,895.12	1,546,412,364.44

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	北京万里红科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益	39,822.17	39,822.17
合并取得的净资产	1,828,647,072.95	1,546,372,542.27

说明：购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据北京天健兴业资产评估有限公司于2022年3月5日出具的《北京万里红科技有限公司可辨认资产及负债公允价值项目资产评估报告》（天兴评报字（2022）第0470号）相关资产负债公允价值并考虑评估增值产生的递延所得税负债后确定。

## 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	仪器租赁	100.00		投资设立
北京东方天长科技服务有限公司	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	82.446		同一控制下企业合并
北京万里红科技有限公司	北京	北京	技术服务	78.33		非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	4,049,145.87	2,514,355.08	29,212,597.70
东方国际招标有限责任公司	17.554	5,784,826.61	8,208,326.67	9,135,630.25
北京万里红科技有限公司	21.67	26,598,774.15		422,906,417.03

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东科（上海）商业保理有限公司	458,125,876.26	12,903,108.86	471,028,985.12	388,119,842.45	7,064,655.76	395,184,498.21
东方国际招标有限责任公司	141,912,978.49	10,841,497.01	152,754,475.50	80,222,703.74	3,328,325.69	83,551,029.43
北京万里红科技有限公司	1,902,717,172.12	470,762,982.37	2,373,480,154.49	376,766,349.54	45,281,385.67	422,047,735.21

续（1）:

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东科（上海）商业保理有限公司	431,390,057.10	1,488,937.03	432,878,994.13	356,157,371.89		356,157,371.89
东方国际招标有限责任公司	128,183,952.96	5,063,291.32	133,247,244.28	67,398,262.22		67,398,262.22

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	51,524,516.26	10,122,864.67	10,122,864.67	37,872,004.65	49,312,851.34	12,650,831.77	12,650,831.77	-3,314,229.53
东方国际招标有限责任公司	68,776,169.61	32,954,464.01	32,954,464.01	44,701,654.51	66,427,235.71	29,610,819.48	29,610,819.48	24,850,335.04
北京万里红科技有限公司	387,967,990.56	122,745,755.15	122,745,755.15	168,384,464.24				

说明：本公司2021年11月完成对北京万里红科技有限公司（以下简称“北京万里红”）的收购业务，以上披露关于北京万里红的金额系合并日至报表日的金额。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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
-----	----------------

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2021.12.31	2020.12.31
流动资产	10,043,377.02	7,690,921.43
非流动资产	795,229.23	32,904.03
资产合计	10,838,606.25	7,723,825.46
流动负债	3,998,822.83	2,223,933.56
非流动负债	257,202.55	
负债合计	4,256,025.38	2,223,933.56
净资产	6,582,580.87	5,499,891.90
按持股比例计算的净资产份额	2,633,032.35	2,199,956.76

续:

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	5,822,866.46	4,308,851.14
净利润	1,082,688.97	706,396.42
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,082,688.97	706,396.42
企业本期收到的来自联营企业的股利		

## 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、应收票据、应收账款、应收保理款、其他应收款、其他流动资产、其他流动负债、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。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，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 17.28%（2020年：12.65%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 43.97%（2020年：82.14%）。

## （2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 24,650.00 万元（2020 年 12 月 31 日：32,996.29 万元）。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2021.12.31			合计
	一年以内	一年至五年内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	100.10			100.10

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付票据	2,512.65		2,512.65
应付账款	22,908.97	1,160.76	24,069.73
一年内到期的非流动负债	3,052.19		3,052.19
其他流动负债（不含递延收益）	5,675.55		5,675.55
租赁负债		2,704.04	2,704.04
金融负债和或有负债合计	34,249.46	3,864.80	38,114.26

期初，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2020.12.31			合计
	一年以内	一年至五年内	五年以上	
金融负债：				-
短期借款	3,603.71	-	-	3,603.71
应付账款	6,817.14			6,817.14
应付利息	32.47			32.47
其他应付款	25,036.91			25,036.91
一年内到期的非流动负债	1.19			1.19
其他流动负债（不含递延收益）	826.63			826.63
长期借款		750.00		750.00
金融负债和或有负债合计	36,318.05	750.00		37,068.05

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及应付债券等长期带息债务。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 2021 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	2,153.70	5,036.71	2,892.54	2,427.94
欧元	254.48	229.38	296.18	649.83
日元	154.54	18.52	3.00	181.31
瑞士法郎		11.18	3.14	
英镑		3.04		
合 计	2,562.72	5,298.83	3,194.86	3,259.08

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 18.15%（2020 年 12 月 31 日：44.59%）。

## 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 2021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
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
1. 交易性金融资产			230,740,094.71	230,740,094.71
2. 北京万里红预计业绩未达标对 应的的补偿股份金额	618,198,462.05			618,198,462.05
3.其他权益工具投资			23,195,649.57	23,195,649.57
合计	618,198,462.05		253,935,744.28	872,134,206.33

说明：①根据2020年9月18日本公司与万里锦程创业投资有限公司（以下简称“万里锦程”）等20名股东签署了《发行股份购买资产协议》及《业绩承诺及补偿协议》，2021年2月22日本公司与万里锦程等20名股东签署了《发行股份购买资产协议之补充协议》及《业绩承诺及补偿协议之补充协议》，本公司将预估的交易标的北京万里红科技有限公司2022年、2023年业绩承诺不达标而补偿的股份对应的公允价值确作为交易性金融资产进行核算；

②交易性金融资产—其他系公司购买的北京银行和中国银行结构性存款及子公司东方招标采购的易方达基金。

（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

对于持有的交易性金融资产，因理财产品与利率、汇率、指数等的波动挂钩，理财产品的公允价值变动难以计量，故采用成本金额确认其公允价值。

（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	23.91	23.91

本公司最终控制方是：中国科学院控股有限公司

报告期内，母公司实收资本变化如下：

期初数(万元)	本期增加(万元)	本期减少(万元)	期末数(万元)
15,000.00			15,000.00

### 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、0。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
-------	--------

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中科院广州电子技术有限公司	受同一最终控制人控制
北京五洲东方科技发展有限公司	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
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
中科院建筑设计研究院有限公司	受同一最终控制人控制
东方科学仪器上海进出口有限公司	母公司之子公司
海光信息技术有限公司	控股股东董监高任职企业
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
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
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
东方营养科技(苏州)有限公司	母公司之子公司
中科院南京天文仪器有限公司	受同一最终控制人控制
北京中科院软件中心有限公司	受同一最终控制人控制
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
北京嘉盛行国际物流有限公司	母公司之子公司
大连东方进出口有限责任公司	母公司之子公司
欧力士科技租赁株式会社	公司第三大股东
东方科仪（深圳）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	控股股东控制企业
国科恒泰(北京)医疗科技股份有限公司	受同一最终控制人控制
联想集团有限公司	公司实际控制人之联营企业
中科院广州电子技术有限公司	受同一最终控制人控制
曙光信息产业股份有限公司	实际控制人之董事任职企业
成都中科唯实仪器有限责任公司	实际控制人之孙公司
国科东方（上海）贸易有限公司	母公司之孙公司
上海中科东仪国际贸易有限公司	母公司之孙公司

说明：（1）联想集团有限公司同一控制下的客户合并列示，具体包括摩托罗拉（武汉）移动技术通信有限公司、联想（北京）信息技术有限公司、联想（北京）有限公司等。

（2）本公司之实际控制人之董监高已辞任曙光信息产业股份有限公司之董事长，故曙光信息产业股份有限公司本年度不作为关联方进行披露。

## 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
北京五洲东方科技发展有限公司	采购仪器仪表类产品		53,650.31
北京中科科仪股份有限公司	采购仪器仪表类产品		403,982.30
欧力士科技租赁株式会社	采购仪器仪表类产品		349,600.00
东方科学仪器上海进出口有限公司	服务费	169,811.32	
东方科仪（深圳）科技发展有限公司	服务费	65,187.12	
大连东方进出口有限责任公司	服务费	63,207.55	
东方科仪控股集团有限公司	服务费	205,836.54	
北京五洲东方科技发展有限公司	服务费		3,096.79
中科院建筑设计研究院有限公司	服务费		18,867.92
东方科学仪器上海进出口有限公司	其他	235,849.06	
东方科仪控股集团有限公司	其他	17,830.19	317,791.67
北京五洲东方科技发展有限公司第一分公司	采购仪器仪表类产品	9,399.59	
东方国科（北京）进出口有限公司	采购仪器仪表类产品	6,644.42	
广州市东方科苑进出口有限公司	服务费	248,085.52	
东方国科（北京）进出口有限公司	服务费	999,056.60	7,523.00

说明：本公司与关联方之间的交易按照市场价定价。

#### 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
联想集团有限公司	销售商品	12,859,874.75	9,895,526.59
东方科学仪器上海进出口有限公司	销售商品		3,097.35
海光信息技术有限公司	销售商品	43,628.32	381,415.93
东方营养科技(苏州)有限公司	销售商品		796.47
欧力士科技租赁株式会社	其他服务订单	69,735.84	411,492.46
东方科仪控股集团有限公司	销售商品	17,168.14	
北京科苑双创技术股份有限公司	代理招标业务-中标单位	57,359.11	2,724.16
北京五洲东方科技发展有限公司	代理招标业务-中标单位	1,592.92	19,114.61
北京中科科仪股份有限公司	代理招标业务-中标单位	23,838.20	
成都中科唯实仪器有限责任公司	代理招标业务-中标单位	44,672.48	

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东方国科（北京）进出口有限公司	代理招标业务-中标单位	530.97	
东方科学仪器上海进出口有限公司	代理招标业务-中标单位	52,114.77	
广州市东方科苑进出口有限公司	代理招标业务-中标单位	13,210.22	55,677.20
国科东方（上海）贸易有限公司	代理招标业务-中标单位	44,956.12	
上海中科东仪国际贸易有限公司	代理招标业务-中标单位	205,348.66	
曙光信息产业股份有限公司	代理招标业务-中标单位		212,177.20
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	173,965.38	93,463.18
中科院建筑设计研究院有限公司	代理招标业务-中标单位	14,495.12	
中科院南京天文仪器有限公司	代理招标业务-中标单位	185,226.22	69,754.53
北京中科院软件中心有限公司	代理招标业务-中标单位		7,401.56

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	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
欧力士科技租赁株式会社	测量分析仪器		3,933.34

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	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
东方科仪控股集团有限公司	房屋	5,183,703.11	5,826,141.83
广州市东方科苑进出口有限公司	房屋		51,035.57
东方科仪（深圳）科技发展有限公司	房屋	503,636.87	
中科院广州电子技术有限公司	房屋		4,632.93
欧力士科技租赁株式会社	测量分析仪器	2,466,605.78	858,079.00

说明：本公司与关联方之间的交易按照市场价定价。

## （3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
东方科仪控股集团有限公司	50,000,000.00	2021/4/10		否

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 关联方资金拆借情况

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	11,000,000.00	2021/1/21	2022/1/20	
东方国科（北京）进出口有限公司	50,000,000.00	2021/7/27	2022/7/26	
东方国科（北京）进出口有限公司	50,000,000.00	2021/7/30	2022/7/29	
东方国科（北京）进出口有限公司	20,000,000.00	2021/12/3	2022/12/2	
东方国科（北京）进出口有限公司	5,000,000.00	2021/12/27	2022/12/26	
东方国科（北京）进出口有限公司	11,000,000.00	2020/1/21	2021/1/20	
东方国科（北京）进出口有限公司	20,000,000.00	2021/4/22	2021/6/10	
东方国科（北京）进出口有限公司	20,000,000.00	2021/7/27	2021/9/13	
东方国科（北京）进出口有限公司	10,000,000.00	2020/11/15	2021/11/14	
东方国科（北京）进出口有限公司	35,000,000.00	2020/12/20	2021/12/19	
东方科学仪器上海进出口有限公司	5,000,000.00	2021/3/22	2022/3/21	
东方科学仪器上海进出口有限公司	20,000,000.00	2020/11/25	2021/10/12	
东方科学仪器上海进出口有限公司	10,000,000.00	2020/12/1	2021/10/18	
东方科学仪器上海进出口有限公司	15,000,000.00	2020/12/1	2021/10/25	
广州市东方科苑进出口有限公司	15,000,000.00	2020/11/20	2021/11/19	
广州市东方科苑进出口有限公司	20,000,000.00	2020/11/21	2021/11/19	
广州市东方科苑进出口有限公司	5,000,000.00	2021/3/22	2021/11/19	
广州市东方科苑进出口有限公司	10,000,000.00	2021/12/3	2022/12/2	
大连东方进出口有限责任公司	10,000,000.00	2021/12/3	2022/12/2	
大连东方进出口有限责任公司	20,000,000.00	2021/3/29	2021/7/28	

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司	应收账款保理		4,552,428.69

(6) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 17 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	4,953,779.00	5,304,812.71

说明：本期、上期独立董事各 3 人，在本公司领取独董津贴；本期、上期 7 个高管未在本公司领取薪酬；

(7) 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、大连东方进出口有限责任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：

关联方名称	客户名称	2021年	2020年
东方科仪控股集团有限公司	北京大学		711,905.20
	清华大学		104,022.86
	小计		815,928.06
北京五洲东方科技发展有限公司	中国航发北京航空材料研究院		671,935.80
	北京量子信息科学研究院	421,639.97	422,459.10
	清华大学		137,479.34
	浙江大学	523,974.41	
	小计	945,614.38	1,231,874.24
	中国科学院上海光学精密机械研究所	4,315,497.97	6,810,747.01
	中国科学院上海技术物理研究所		1,406,788.79
东方科学仪器上海进出口有限公司	中国科学院上海微系统与信息技术研究所	1,739,531.40	1,177,918.98
	中国科学院上海高等研究院	148,909.34	844,638.19
	中国科学院上海应用物理研究所	260,527.28	151,566.57
	上海科技大学	429,252.76	
	复旦大学	154,094.75	
	国科大杭州高等研究院	2,458,478.28	
	小计	9,506,291.78	10,391,659.54
	中国科学院遥感与数字地球研究所	1,019,000.00	3,138,000.01
	中国科学院空天信息创新研究院		1,765,000.00
	中国科学院半导体研究所		1,160,122.11
东方国科（北京）进出口有限公司	中国科学院大学		925,695.22
	中国科学院微电子研究所		409,504.93
	北京工业大学		292,773.92
	国家纳米科学中心	77,927.50	
	小计	1,096,927.50	7,691,096.19
大连东方进出口有限责任公司	中国科学院上海高等研究院	123,949.84	
	小计	123,949.84	



北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②关联方资金拆借利息

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
东方科学仪器上海进出口有限公司	往来借款利息	1,980,821.97	2,709,097.95
广州市东方科苑进出口有限公司	往来借款利息	1,749,315.13	1,550,012.88
东方国科（北京）进出口有限公司	往来借款利息	5,226,404.15	2,522,523.25
大连东方进出口有限责任公司	往来借款利息	376,388.88	

(8) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		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			150,271.68	4,130.45
应收账款	东方科学仪器上海进出口有限公司	913,147.69	2,191.55	1,426,321.05	427.90
应收账款	东方国科（北京）进出口有限公司			1,776,636.01	532.99
应收账款	联想集团有限公司	4,729,514.00	18,445.10	2,312,397.61	47,502.98
其他应收款	东方科仪（深圳）科技发展有限公司	127,067.98	6,298.82		
其他应收款	东方国科（北京）进出口有限公司			7,523.00	285.87

(9) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	东方国科（北京）进出口有限公司	546,185.32	263,546.93
合同负债	东方科学仪器上海进出口有限公司		262,223.50
合同负债	大连东方进出口有限责任公司		113,330.40
其他应付款	广州市东方科苑进出口有限公司	10,000,000.00	35,000,000.00
其他应付款	东方科学仪器上海进出口有限公司	5,000,000.00	45,000,000.00
其他应付款	东方国科（北京）进出口有限公司	136,000,000.00	56,000,000.00
其他应付款	中科院南京天文仪器有限公司		84,000.00
其他应付款	大连东方进出口有限责任公司	10,000,000.00	
应付利息	广州市东方科苑进出口有限公司		324,657.54

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	390,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	506,342.00
公司本期失效的各项权益工具总额	90,471.00
公司期末发行在外的股份期权行权	2020年股票期权：行权价格为23.41元/股，合同剩

公司本期授予的各项权益工具总额	390,000.00
价格的范围和合同剩余期限	余期限为 43 个月；2020 年预留部分股票期权：行权价格为 32.10 元/股，合同剩余期限为 42 个月； 2018 年限制性股票：行权价格为 14.4 元/股，合同剩余期限为 23 个月；2018 年预留部分限制性股票：行权价格为 9.17 元/股，合同剩余期限为 22 个月； 2020 年限制性股票：行权价格为 11.71 元/股，合同剩余期限为 43 个月；2020 年预留部分限制性股票：行权价格为 16.05 元/股，合同剩余期限为 42 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：（1）2018 年 10 月 15 日，公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》，2018 年 11 月 21 日，公司第四届董事会第八次会议审议通过《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》，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。公司本次 32 名激励对象认购 582,000 股。

（2）2019 年 7 月 26 日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过《关于 2018 年限制性股票激励计划预留授予相关事项的议案》，以 2019 年 7 月 26 日为限制性股票预留部分授予日，授予 7 名激励对象 123,600 股限制性股票，余下 290 股将不再授予。公司本次授予预留限制性股票实际授予 6 人，实际授予数量为 104,100 股。

（3）2020 年 5 月 15 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于<北京东方中科集成科技股份有限公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，2020 年 5 月 15 日，公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》，以 2020 年 5 月 15 日为授予日，授予 41 名激励对象 1,920,000 份股票期权，授予 28 名激励对象 1,959,500 股限制性股票。公司本次实际授予激励对象股票期权 1,870,000 份，授予限制性股票 1,959,500 股。

（4）2020 年 5 月 15 日，公司召开的 2020 年第一次临时股东大会；2021 年 4 月 28 日，公司召开的第四届董事会第三十一次会议，本公司拟向 10 名激励对象授予预留的限制性股票数量为 250,000.00 股，限制性股票的授予价格为每股 16.05 元。本次 10 名激励对象认购 250,000.00 股，认购对价人民币 4,012,500.00 元。

（5）2021 年 4 月 28 日，公司召开的第四届董事会第三十一次会议，本公司授予 7 名激励对象 140,000.00 股份股票期权。

## 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	限制性股票使用授予日的市场价格确定公允价值；股票期权使用布莱克-斯科尔期权定价模型确定公允价值；
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票使用授予日的市场价格确定公允价值；股票期权使用布莱克-斯科尔期权定价模型确定公允价值；
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	37,925,166.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,985,052.62

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

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

## 十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	47,725,349.70 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	47,725,349.70 元

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 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9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。集团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、政务集成业务、安全信息保密业务、招标代理业务、仪器租赁业务、系统集成业务、保理业务、虹膜识别业务

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）2021年分部报告的财务信息

项目	仪器销售业务	政务集成及运维业务	信息安全保密业务	招标代理业务	仪器租赁业务	小计
主营业务收入	1,212,001,822.12	201,511,705.75	174,867,935.34	68,653,218.59	66,220,354.78	1,723,255,036.58
主营业务成本	1,069,584,849.55	165,634,407.01	45,881,659.39	21,445,896.05	48,195,519.28	1,350,742,331.28

续

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	测试集成业务	商业保理业务	虹膜识别业务	小计	合计
主营业务收入	55,112,552.80	51,524,516.26	11,588,349.47	118,225,418.53	1,841,480,455.11
主营业务成本	44,732,873.43	9,743,137.52	11,394,017.68	65,870,028.63	1,416,612,359.91

(2) 2020 年分部报告的财务信息

项目	仪器销售业务	政务集成及运维业务	仪器租赁业务	商业保理业务	招标代理业务	进口代理业务	合计
主营业务收入	900,198,761.84	41,950,003.47	69,199,789.85	49,312,851.34	66,040,133.01	293,220.49	1,126,994,760.00
主营业务成本	802,761,683.80	33,540,376.02	49,192,778.17	7,788,924.32	19,073,492.37		912,357,254.68

2、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	2021 年度
短期租赁	26,316,454.18
低价值租赁	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合计	26,316,454.18

作为出租人

租赁费用补充信息

形成经营租赁的：

租赁收入

项目	2021 年度
租赁收入	26,316,454.18
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	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	32,679,636.72		32,679,636.72	11,140,933.56		11,140,933.56
商业承兑汇票	6,283,734.13	51,778.49	6,231,955.64	10,807,411.27	166,594.05	10,640,817.22
合计	38,963,370.85	51,778.49	38,911,592.36	21,948,344.83	166,594.05	21,781,750.78

#### (1) 按坏账计提方法分类

类别	2021.12.31					
	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						
按组合计提坏账准备	38,963,370.85	100.00	51,778.49	0.13	38,911,592.36	
其中：						
商业承兑汇票	6,283,734.13	16.13	51,778.49	0.82	6,231,955.64	
银行承兑汇票	32,679,636.72	83.87			32,679,636.72	
合计	38,963,370.85	100.00	51,778.49	0.13	38,911,592.36	

续：

类别	2020.12.31					
	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						
按组合计提坏账准备	21,948,344.83	100.00	166,594.05	0.76	21,781,750.78	
其中：						
商业承兑汇票	10,807,411.27	49.24	166,594.05	1.54	10,640,817.22	
银行承兑汇票	11,140,933.56	50.76			11,140,933.56	
合计	21,948,344.83	100.00	166,594.05	0.76	21,781,750.78	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	32,679,636.72			11,140,933.56		

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	32,679,636.72			11,140,933.56		

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑 汇票	6,283,734.13	51,778.49	0.82	10,807,411.27	166,594.05	1.54
合计	6,283,734.13	51,778.49	0.82	10,807,411.27	166,594.05	1.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	166,594.05
本期计提	-114,815.56
本期收回或转回	
本期核销	
2021.12.31	51,778.49

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内		
其中：0-6个月	200,200,385.32	136,138,708.36
7-12个月	6,731,676.78	2,100,708.76
1年以内小计：	206,932,062.10	138,239,417.12
1至2年	2,641,953.00	3,771,289.75
2至3年	979,624.14	4,285,445.13
3至4年	3,714,928.49	938,621.50
4至5年	426,731.50	665,300.00
5年以上	202,008.47	846,008.47
小计	214,897,307.70	148,746,081.97
减：坏账准备	5,062,579.60	6,605,008.90
合计	209,834,728.10	142,141,073.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31
----	------------

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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	3,748,506.96	1.74	2,894,557.41	77.22	853,949.55
按组合计提坏账准备	211,148,800.74	98.26	2,168,022.19	1.03	208,980,778.55
其中：					
应收仪器销售客户	190,739,565.48	88.76	2,132,856.33	1.12	188,606,709.15
应收仪器租赁客户	20,409,235.26	9.50	35,165.86	0.17	20,374,069.40
合 计	214,897,307.70	100.00	5,062,579.60	2.36	209,834,728.10

续：

类 别	2020.12.31 账面余额		2020.12.31 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	4,692,506.96	3.15	3,538,557.41	75.41	1,153,949.55
按组合计提坏账准备	144,053,575.01	96.85	3,066,451.49	2.13	140,987,123.52
其中：					
应收仪器销售客户	132,402,466.26	89.02	3,046,129.98	2.30	129,356,336.28
应收仪器租赁客户	11,651,108.75	7.83	20,321.51	0.17	11,630,787.24
合 计	148,746,081.97	100.00	6,605,008.90	4.44	142,141,073.07

按单项计提坏账准备：

名 称	2021.12.31			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	202,008.47	202,008.47	100.00	预计无法收回
郑州比克电池有限公司	3,546,498.49	2,692,548.94	75.92	客户经营风险增加
合 计	3,748,506.96	2,894,557.41	77.22	/

续：

名 称	2020.12.31			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	预计无法收回
郑州比克电池有限公司	3,846,498.49	2,692,548.94	70.00	客户经营风险增加
合 计	4,692,506.96	3,538,557.41	75.41	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目 1：应收仪器销售客户

2021.12.31	2020.12.31
------------	------------

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
0-6个月	181,212,175.48	551,733.16	0.30	124,501,457.37	642,835.82	0.52
7-12个月	5,310,651.36	126,924.57	2.39	2,086,851.00	67,822.66	3.25
1至2年	2,641,953.00	434,337.07	16.44	3,771,289.75	712,773.76	18.90
2至3年	979,624.14	482,954.70	49.30	438,946.64	237,909.08	54.20
3至4年	168,430.00	136,461.99	81.02	938,621.50	760,471.14	81.02
4至5年	426,731.50	400,444.84	93.84	665,300.00	624,317.52	93.84
5年以上						
合计	190,739,565.48	2,132,856.33	1.12	132,402,466.26	3,046,129.98	2.30

组合计提项目 2: 应收仪器租赁客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损 失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损 失率(%)
0-6个月	18,988,209.84	33,034.32	0.17	11,637,250.99	20,300.72	0.17
7-12个月	1,421,025.42	2,131.54	0.15	13,857.76	20.79	0.15
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	20,409,235.26	35,165.86	0.17	11,651,108.75	20,321.51	0.17

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	6,605,008.90
本期计提	-150,650.10
本期收回或转回	644,000.00
本期核销	747,779.20
2021.12.31	5,062,579.60

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
西安仪韦自控科技有限公司	回款	银行存款	单项认定	644,000.00
合计				644,000.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	747,779.20



北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北斗羲和科技发展（北京）有限公司	货款	43,406.31	客户已被最高人民法院列入失信名单，已无偿债能力	信控主管-财务管理部经理-财务总监-总裁	否
智慧海派科技有限公司	货款	55,500.00	客户已被最高人民法院列入失信名单，已无偿债能力	信控主管-财务管理部经理-财务总监-总裁	否
苏州捷想测控技术有限公司	货款	140,000.00	客户已被最高人民法院列入失信名单，已无偿债能力	信控主管-财务管理部经理-财务总监-总裁	否
上海帛坤电子科技有限公司	货款	460,000.00	客户已被吊销营业执照，公司一审胜诉，但无法执行	信控主管-财务管理部经理-财务总监-总裁	否
知豆电动汽车技术集成有限公司	货款	2,786.32	客户已被最高人民法院列入失信名单，已无偿债能力	信控主管-财务管理部经理-财务总监-总裁	否
北斗羲和科技发展（北京）有限公司	货款	45,102.57	客户已被最高人民法院列入失信名单，已无偿债能力	信控主管-财务管理部经理-财务总监-总裁	否
其他	货款	984.00			
合计		747,779.20			

(5) 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 64,314,932.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,774,849.56 元。

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	153,320,883.20	149,859,210.00
合 计	153,320,883.20	149,859,210.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内		
其中：0-6个月	115,308,105.66	7,038,654.44
7-12个月	786,459.96	329,653.90
1年以内小计：	116,094,565.62	7,368,308.34
1至2年	300,635.58	142,489,296.75
2至3年	37,297,185.21	586,731.00
3至4年	61,341.00	30,000.00
4至5年	30,000.00	44,220.00
5年以上	50,220.00	52,632.50
小 计	153,833,947.41	150,571,188.59
减：坏账准备	513,064.21	711,978.59
合 计	153,320,883.20	149,859,210.00

②按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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 应 商						
销 售 返	4,365,082.60		4,365,082.60	4,792,922.70		4,792,922.70
利						
备用金、						
押金、保	3,643,583.60	355,609.13	3,287,974.47	2,836,235.30	576,678.99	2,259,556.31
证 金						
往 来 及						
代 收 代	145,825,281.21	157,455.08	145,667,826.13	142,942,030.59	135,299.60	142,806,730.99
付 款						
合 计	153,833,947.41	513,064.21	153,320,883.20	150,571,188.59	711,978.59	149,859,210.00

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	153,833,947.41	0.33	513,064.21	153,320,883.20	
供应商销售返利	4,365,082.60	0.00	0.00	4,365,082.60	
备用金、押金、保证金	3,643,583.60	9.76	355,609.13	3,287,974.47	
往来及代收代付款	145,825,281.21	0.11	157,455.08	145,667,826.13	
合 计	153,833,947.41	0.33	513,064.21	153,320,883.20	

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。

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

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	150,379,725.59	0.35	520,515.59	149,859,210.00	
供应商销售返利	4,792,922.70			4,792,922.70	
备用金、押金、保证金	2,644,772.30	14.57	385,215.99	2,259,556.31	
往来及代收代付款	142,942,030.59	0.09	135,299.60	142,806,730.99	
合 计	150,379,725.59	0.35	520,515.59	149,859,210.00	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 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					
深圳市尚美基建管理有限 公司	191,463.00	100.00	191,463.00		预计无法收回
合 计	191,463.00	100.00	191,463.00		

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	520,515.59		191,463.00	711,978.59
2020年12月31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	15,298.62			15,298.62
本期转回			15,337.80	15,337.80
本期转销				
本期核销	22,750.00		176,125.20	198,875.20
其他变动				
2021年12月31日余额	513,064.21			513,064.21

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
深圳市尚美基建管理有限公司	开具增值税专用发票	进项税额	单项计提	15,337.80
合计				15,337.80

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	198,875.20

其中，重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青岛海尔电子有限公司	押金	1,000.00	2012年支付青岛海尔押金，款项已长达9年，确认无法收回	提交坏账核销审批表，由经办人、财务总监、总裁依次审批签字	否
深圳市大元瑞成贸易有限公司	预付款	20,500.00	供应商预付款项，该供应商已计入黑名单，款项已超过9年，确认无法收回	提交坏账核销审批表，由经办人、财务总监、总裁依次审批签字	否

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	其他应 收款性 质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否 由关联交 易产生
深圳市华源电 子科技有限公 司	预付款	1,250.00	供应商预付款 项，该供应商已 计入黑名单，款 项已超过 8 年， 确认无法收回	提交坏账核销审批 表，由经办人、财务 总监、总裁依次审批 签字	否
深圳市尚美基 建管理有限公 司	保证金	176,125.20	提前退租微软大 厦 19H，按照合同 规定提前解约， 不予退还保证 金。	提交坏账核销申请 表，由地区经理、事 业部经理、财务总监、 总裁依次审批签字	否
合计		198,875.20			

⑥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 来款	140,000,000.00	0-3 年	91.01	
上海颐合贸易有限公司	子公司往 来款	4,000,000.00	0-3 个月	2.6	
TEKTRONIX HONGKONG LIMITED	供应商销 售返利	3,081,289.85	0-3 个月	2	
Keysight Technologies Singapore (Sales) Pte.,Ltd	供应商销 售返利	1,273,271.74	0-3 个月	0.83	
中华联合人寿保险股份 有限公司北京分公司	商保费	579,542.00	1 年以内	0.38	96,985.20
合 计		-- 148,934,103.59	--	96.82	96,985.20

4、长期股权投资

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	2,076,255,970.51		2,076,255,970.51	147,115,317.05		147,115,317.05
合 计	2,076,255,970.51		2,076,255,970.51	147,115,317.05		147,115,317.05

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期 减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
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		

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	86,905,317.05			86,905,317.05		
北京万里红科技有限公司		1,929,140,653.46		1,929,140,653.46		
合计	147,115,317.05	1,929,140,653.46		2,076,255,970.51		

## 5、营业收入和营业成本

### （1）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	1,232,536,679.36	1,074,687,415.69	920,913,143.44	805,935,803.34
其他业务	8,162,408.39	5,849,510.78	3,747,318.34	1,975,496.03
合计	1,240,699,087.75	1,080,536,926.47	924,660,461.78	807,911,299.37

### （2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
仪器销售业务	1,115,312,649.05	985,375,257.21	816,403,199.04	728,443,023.71
测试集成业务	55,112,552.80	44,732,873.43	41,950,003.47	33,540,376.02
仪器租赁业务	62,111,477.51	44,579,285.05	62,559,940.93	43,952,403.61
小计	1,232,536,679.36	1,074,687,415.69	920,913,143.44	805,935,803.34
其他业务：				
其他服务收入	8,162,408.39	5,849,510.78	3,747,318.34	1,975,496.03
小计	8,162,408.39	5,849,510.78	3,747,318.34	1,975,496.03
合计	1,240,699,087.75	1,084,051,334.00	924,660,461.78	807,911,299.37

## 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收益	29,877,318.25	29,400,000.00
理财产品收益	670,725.68	149,060.48
合计	30,548,043.93	29,549,060.48

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	2,179,249.73	主要为自营租赁资产处置损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	971,436.42	政府补助
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	644,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	30,188.08	理财产品公允价值变动损益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-5,672,454.80	北京万里红预计业绩未达标对应的的补偿股份金额的公允价值变动损益
理财产品投资收益	1,079,489.77	
其他收益	151,042.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,312,614.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	695,565.88	
减：非经常性损益的所得税影响数	656,116.22	
非经常性损益净额	39,449.66	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	598,979.40	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-559,529.74	

### 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	18.50%	1.0116	1.0058
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.56%	1.0149	1.0091

北京东方中科集成科技股份有限公司

2022年3月28日



姓名 张冲峰  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1978-12-15  
Date of birth  
工作单位 德华会计师事务所有限责任公司  
Working unit  
身份证号码 330219197812156095  
Identity card No

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



2009年3月20日



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



2011年 月 日

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



2012年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by CPA  
同意变更  
Approved by the Board of Accountants



NOTES  
1. When preparing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.  
2. This certificate shall be exclusively used by the CPA.  
3. The CPA shall renounce the certificate after completion of CPA's work when the CPA stops conducting statutory business.  
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPA's membership and go through the procedure of reissue after finding an announcement of loss on the newspaper.

证书编号: 110001B502000  
No. of Certificate  
发证日期: 2006-1-15  
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by CPA  
同意变更  
Approved by the Board of Accountants

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by CPA  
同意变更  
Approved by the Board of Accountants







姓名 Full name 倪云涛  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1985-03-24  
 工作单位 Working unit 瑞岳华会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card 350181198503241667



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 中瑞岳华会计师事务所(普通合伙)  
 事务所 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年6月5日  
 2013年6月5日  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 中瑞岳华会计师事务所(普通合伙)  
 事务所 CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 中瑞岳华  
 事务所 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年1月12日  
 2012年1月12日  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 中瑞岳华(特殊普通合伙)  
 事务所 CPAs

年度检验登记  
 Annual Renewal Register  
 本证书经检验合格  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验合格  
 Annual Renewal Register  
 本证书经检验合格  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师执业公告  
 一、注册会计师执业公告，必要时应向委托方出示本证书。  
 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。  
 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。  
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES  
 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.  
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.  
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 瑞岳华  
 事务所 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年11-26日  
 2019年11-26日  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 瑞岳华  
 事务所 CPAs

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效

### 说明

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

会计师事务所

# 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:



二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

91110105592343655N

此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

(副本)



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

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李惠琦

经营范围

成立日期 2011年12月22日  
合伙期限 2011年12月22日至 长期  
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

审计报告、验资报告、清算审计报告、合并报表、审计报告、资产评估报告、税务咨询、企业管理咨询、法律、法规规定的其他业务。  
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2022年03月10日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制