

东方国际招标有限责任公司
2016 年度、2017 年度、
2018 年 1-5 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	4-5
利润表	6
现金流量表	7
所有者权益变动表	8-10
财务报表附注	11-57

审计报告

致同专字(2018)第 110ZA6428 号

北京东方中科集成科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了东方国际招标有限责任公司（以下简称“东方招标公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 5 月 31 日的资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1-5 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方招标公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 5 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东方招标公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

东方招标公司管理层（以下简称管理层）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招标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招标公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方招标公司的财务报告过程。

四、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，根据所获取的审计证据，就可能导致对东方招标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招标公司不能持续经营。

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

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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(合伙人)

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一八年九月十八日

财务报表附注

一、公司基本情况

1994年4月27日，中华人民共和国对外贸易经济合作部出具【1994】外经贸政审函字第648号《关于同意成立东方招标公司的复函》，同意东方招标设立。1994年8月28日，东方科学仪器进出口公司（以下简称“东方科仪”）、北京三高科技公司（以下简称“三高科技”）签署了《东方国际招标有限责任公司章程》，同意设立东方国际招标有限责任公司（以下简称“东方招标”），注册资本500万元人民币，全部由东方科仪、三高科技认缴。经中侨会计师事务所出具（94）中侨会师字第010号《验资报告》确认，以上股权款在“东方国际招标有限责任公司”成立后十日内拨付到位。1994年9月20日，东方招标取得了北京市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

2000年11月16日，经东方招标股东会决议，同意东方科仪将其所持东方招标11%、4%股权分别转让给闫海燕、白丰宁；同意三高科技将其所持东方招标6%、6.8%、4.59%、1.31%、1.1%、0.2%股权分别转让给白丰宁、甘庆喜、魏伟、张岱辉、沈重重、杨雪。本次转让完成后，东方科仪持有东方招标出资额比例为65%，自然人持有东方招标出资额比例为35%。其中，魏伟、张岱辉、沈重重、杨雪为时任东方招标员工，合计受让出资比例为7.2%；剩余27.8%出资额为预留激励股权，由闫海燕、白丰宁、甘庆喜代为持有。

2004年7月15日，经东方招标股东会决议，同意张岱辉、杨雪分别将所持东方招标6.5373万元、1.0434万元出资额转让给白丰宁，用作预留激励股权部分；同意增加新股东孟繁成、王军、徐薇薇、李颖，同意将白丰宁所持东方招标10.0746万元、7.5061万元、5.5万元、5万元、5万元、2万元出资额分别转让给魏伟、沈重重、孟繁成、徐薇薇、王军、李颖，本次股权转让系预留激励股权的授予。

2007年1月30日，经东方招标股东会决议，同意增加注册资本300万元，其中东方科仪增加货币出资195万元，闫海燕增加货币出资33万元，白丰宁增加货币出资13.5万元，甘庆喜增加货币出资20.4万元，魏伟增加货币出资19.8万元，沈重重增加货币出资7.8万元，孟繁成增加货币出资3.3万元，王军增加货币出资3万元，徐薇薇增加货币出资3万元，李颖增加货币出资1.2万元。北京中润恒方会计师事务所有限责任公司出具的〔2007〕中润验字A-1-5165号《变更验资报告》，确认新增注册资本300万元已由各股东实缴到位。

2009年12月4日，经东方招标股东会决议，同意甘庆喜将所持东方招标44.4万元出资额转让给闫海燕，本次转让系预留激励股权代持人变更；同意增加新股东张明磊，同意甘庆喜将所持东方招标10万元出资额转让给张明磊，本次股权转让系预留激励股权的授予。同意注册资本增加至1000万元，其中东方科仪增加货币出资130万元，魏伟增加货币出资13.2万元，孟繁成增加货币出资2.2万元，李颖增加货币出资0.8万元，闫海燕增加货币出资33.1万元，白丰宁增加货币出资9万元，沈重重增加货币出资5.2万元，徐薇薇增加货币出资2万元，王军增加货币出资2万元，张明磊增加货币出资2.5万元。北京东财会计师事务所于2009年12月21日出具的东财〔2009〕验字第X009号《验资报告》确认，截至2009年12月21日止，上述货币资金出资款已缴全。

2010年4月6日，经东方招标股东会决议，同意沈重重将其所持东方招标26万元出资额转让给魏伟。

2013年10月20日，经东方招标股东会决议，同意增加新股东黄德重，同意白丰宁将所持东方招标17.5万元、10万元、9万元、8.5万元出资额分别转让给张明磊、黄德重、孟繁成、赵倩，本次股权转让系预留激励股权的授予。

2015年2月25日，经东方招标股东会决议，同意闫海燕将所持东方招标165.5万元出资额转让给徐薇薇。本次转让系预留激励股权代持人变更。

2016年12月12日，经东方招标股东会决议，同意增加新股东戴龙、窦志超，同意徐薇薇将其所持东方招标10万元、10万元出资额分别转让给戴龙、窦志超，本次股权转让系预留激励股权的授予。

2018年4月27日，经东方招标股东会决议，同意增加新股东迟兆洋、于峰、吴旭、吴磊、魏海燕、侯哲、王燕、耿佳，同意徐薇薇将其所持东方招标8万元、6万元、6万元、5万元、4万元、4万元、4万元、4万元出资额分别转让给迟兆洋、于峰、吴旭、魏海燕、侯哲、王燕、耿佳，本次股权转让系预留激励股权的授予。

本公司主要的经营范围包括：经营政府贷款、国际金融组织贷款项下的高技术仪器设备的国际招标采购业务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营对外贸易和转口贸易；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

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 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 5 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-5 月的经营成果和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、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。

6、外币业务

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

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

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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。

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

本公司的金融资产于初始确认时分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项。

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，其他类别的金融资产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资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(3) 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、8。

(4) 金融资产减值

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(5) 金融资产转移

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

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

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

8、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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为期末余额 10%（含 10%）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	风险情况	不计提坏账

说明：无风险组合包括受同一母公司控制的关联方公司往来款项、员工备用金和代理业务所产生的存在对应的其他应付款且对应的其他应付款余额不小于代理业务所产生的其他应收款的应收款项。

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1-6个月	1	1
7-12个月	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
无风险组合	不计提坏账

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为经营管理而持有的，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%
运输设备	8	5	11.88
办公设备	3-5	5	31.67-19.00

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、11。

(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。

11、资产减值

对固定资产、递延所得税资产的资产减值，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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(4) 辞退福利

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

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

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定

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

13、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

本公司提供劳务主要为“招投标代理服务”和“代理进出口服务”两种方式。

A:本公司招标代理服务收入确认的具体方法如下：

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

B:本公司代理进口服务收入确认的具体方法如下：

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

14、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。

15、递延所得税资产

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。

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。

16、重大会计判断和估计

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 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。

(3) 所得税

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

17、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7

税种	计税依据	法定税率%
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25
纳税主体名称	所得税税率%	
东方国际招标有限责任公司	25	

五、财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2016、2017 年度及 2018 年 1-5 月，附注中期末指 2018 年 5 月 31 日，本期特指 2018 年 1-5 月。

1、货币资金

项目	2018.05.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
			100,756.21
	68,042.77		68,042.77
	5,100.00	6.4144	32,713.44
			15,694,571.40
	15,659,742.68		15,659,742.68
	5,429.77	6.4144	34,828.72
			15,795,327.61

(续)

项目	2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
			84,959.68
	51,635.26		51,635.26
	5,100.00	6.5342	33,324.42
			11,661,964.91
	11,626,492.37		11,626,492.37
	5,428.75	6.5342	35,472.54

			2,092,531.85
	678,045.00		678,045.00
	216,474.35	6.5342	1,414,486.69
	0.02	7.8023	0.16
			13,839,456.44

(续)

项目	2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
			77,965.54
	77,965.54		77,965.54
			29,160,222.35
	28,933,263.27		28,933,263.27
	32,717.18	6.9370	226,959.08
			2,510,376.93
	1,009,455.42		1,009,455.42
	216,364.64	6.9370	1,500,921.51
			31,748,564.82

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018.05.31 公允价值	2017.12.31 公允价值	2016.12.31 公允价值
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	27,848,793.05	106,886,788.96	60,648,610.45
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
衍生金融资产			
其他	27,848,793.05	106,886,788.96	60,648,610.45
合计	27,848,793.05	106,886,788.96	60,648,610.45

说明：其他系公司购买的易方达货币基金。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2018.05.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,427,881.46	100.00	96,861.13	6.78	1,331,020.33
组合小计	1,427,881.46	100.00	96,861.13	6.78	1,331,020.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,427,881.46	100.00	96,861.13	6.78	1,331,020.33

(续)

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,280,073.13	100.00	76,285.71	5.96	1,203,787.42
组合小计	1,280,073.13	100.00	76,285.71	5.96	1,203,787.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,280,073.13	100.00	76,285.71	5.96	1,203,787.42

(续)

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	1,090,591.3	100.00	39,284.69	3.60	1,051,306.6
组合小计	1,090,591.3	100.00	39,284.69	3.60	1,051,306.6
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合计	1,090,591.3	100.00	39,284.69	3.60	1,051,306.6

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.05.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内					
其中：1-6 月	1,107,701.63	77.58	11,077.02	1.00	1,096,624.61
7-12月	55,333.80	3.88	2,766.69	5.00	52,567.11
1年以内小 计	1,163,035.43	81.46	13,843.71	1.19	1,149,191.72
1至2年	95,656.15	6.70	9,565.61	10.00	86,090.54
2至3年	19,911.91	1.39	3,982.38	20.00	15,929.53
3至4年	89,505.72	6.27	26,851.72	30.00	62,654.00
4至5年	34,309.09	2.40	17,154.55	50.00	17,154.54
5年以上	25,463.16	1.78	25,463.16	100.00	
合计	1,427,881.46	100.00	96,861.13	6.78	1,331,020.33

(续)

账龄	2017.12.31				
----	------------	--	--	--	--

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内					
其中：1-6月	1,000,783.16	78.19	10,007.83	1.00	990,775.33
7-12月	21,130.24	1.65	1,056.51	5.00	20,073.73
1年以内小计	1,021,913.40	79.84	11,064.34	1.08	1,010,849.06
1至2年	107,191.34	8.37	10,719.13	10.00	96,472.21
2至3年	89,505.72	6.99	17,901.14	20.00	71,604.58
3至4年	34,309.09	2.68	10,292.73	30.00	24,016.36
4至5年	1,690.42	0.13	845.21	50.00	845.21
5年以上	25,463.16	1.99	25,463.16	100.00	
合计	1,280,073.13	100.00	76,285.71	5.96	1,203,787.42

(续)

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内					
其中：1-6月	918,689.00	84.23	9,186.89	1.00	909,502.11
7-12月	20,933.91	1.92	1,046.70	5.00	19,887.21
1年以内小计	939,622.91	86.15	10,233.59	1.09	929,389.32
1至2年	89,505.72	8.21	8,950.57	10.00	80,555.15
2至3年	34,309.09	3.15	6,861.82	20.00	27,447.27
3至4年	1,690.42	0.16	507.13	30.00	1,183.29
4至5年	25,463.16	2.33	12,731.58	50.00	12,731.58
5年以上				100.00	
合计	1,090,591.30	100.00	39,284.69	3.60	1,051,306.61

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-5月计提坏账准备金额 20,575.42元；本期收回或转回坏账准备 0.00元。

2017年度计提坏账准备金额 37,001.02元；本期收回或转回坏账准备 0.00元。

2016年度计提坏账准备金额 15,495.26元；本期收回或转回坏账准备 0.00元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	2018.05.31		
	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比	坏账准备 期末余额
北京昆仑凯利科技有限公司	647,500.00	45.35	6,475.00
北京伟龙紫京医疗设备有限公	283,581.70	19.86	2,835.82
北京昌盛医学技术有限公司	172,023.30	12.05	73,593.48
北京伟龙科仪贸易有限公司	110,247.01	7.72	1,102.47
上海普非特医疗器械有限公司	47,343.56	3.32	1,043.70
合计	1,260,695.57	88.30	85,050.47

(续)

单位名称	2017.12.31		
	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比	坏账准备 期末余额
北京昆仑凯利科技有限公司	647,500.00	50.58	6,475.00
北京伟龙紫京医疗设备有限公司	179,271.24	14.00	2,637.92
北京昌盛医学技术有限公司	173,713.72	13.57	56,521.77
北京伟龙科仪贸易有限公司	127,691.07	9.98	1,276.91
北京惠众致远科贸有限公司	38,958.35	3.04	1,977.38
合计	1,167,134.38	91.17	68,888.98

(续)

单位名称	2016.12.31		
	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比	坏账准备 期末余额
北京昌盛医学技术有限公司	229,930.66	21.08	30,637.20
北京惠众致远科贸有限公司	174,700.07	16.02	1,570.58
河南泰富科技有限公司	128,047.13	11.74	1,280.47
江苏腾源生物工程有限公司	117,543.06	10.78	1,175.43

北京泰格远创科技有限公司	109,663.76	10.06	1,053.63
合计	759,884.68	69.68	35,717.31

4、预付账款

预付款项按账龄披露

账龄	2018.05.31		2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	51,371.00	100.00				
1年以上						
合计	51,371.00	100.00				

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2018.05.31		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	25,057,220.51	20.33	2,596,599.19	10.36	22,460,621.32
关联方组合	20,000,000.00	16.23			20,000,000.00
代收代付款无风险组合	77,244,796.70	62.70			77,244,796.70
备用金组合	909,305.24	0.74			909,305.24
组合小计	123,211,322.45	100.00	2,596,599.19	2.11	120,614,723.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	123,211,322.45	100.00	2,596,599.19	2.11	120,614,723.26

(续)

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	27,161,671.39	32.33	2,559,833.59	9.42	24,601,837.80
关联方组合					
代收代付款无风险组合	56,712,081.06	67.49			56,712,081.06
备用金组合	151,614.86	0.18			151,614.86
组合小计	84,025,367.31	100.00	2,559,833.59	3.05	81,465,533.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	84,025,367.31	100.00	2,559,833.59	3.05	81,465,533.72

(续)

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	34,322,522.28	40.44	5,922,789.47	17.26	28,399,732.81
关联方组合					
代收代付款无风险组合	50,275,353.96	59.23			50,275,353.96
备用金组合	281,568.86	0.33			281,568.86
组合小计	84,879,445.10	100.00	5,922,789.47	6.98	78,956,655.63

单项金额虽不重大
但单项计提坏账准
备的其他应收款

合计	84,879,445.10	100.00	5,922,789.47	6.98	78,956,655.63
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.05.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内					
其中：1-6月	19,103,534.42	76.24	191,035.34	1.00	18,912,499.08
7-12月	2,595,031.02	10.36	129,751.55	5.00	2,465,279.47
1年以内小计	21,698,565.44	86.60	320,786.89	1.48	21,377,778.55
1至2年	542,132.56	2.16	54,213.26	10.00	487,919.30
2至3年	743,654.34	2.97	148,730.87	20.00	594,923.47
3至4年				30.00	
4至5年				50.00	
5年以上	2,072,868.17	8.27	2,072,868.17	100.00	
合计	25,057,220.51	100.00	2,596,599.19	10.36	22,460,621.32

(续)

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内					
其中：1-6月	21,346,349.07	78.59	213,463.49	1.00	21,132,885.58
7-12月	1,136,469.68	4.18	56,823.48	5.00	1,079,646.20
1年以内小计	22,482,818.75	82.77	270,286.97	1.20	22,212,531.78
1至2年	2,605,984.47	9.59	260,598.45	10.00	2,345,386.02
2至3年				20.00	
3至4年				30.00	
4至5年	87,840.00	0.32	43,920.00	50.00	43,920.00
5年以上	1,985,028.17	7.31	1,985,028.17	100.00	

合计	27,161,671.39	100.00	2,559,833.59	9.42	24,601,837.80
(续)					
账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内					
其中：1-6月	13,429,235.17	39.13	134,292.35	1.00	13,294,942.82
7-12月	4,307,963.21	12.55	215,398.16	5.00	4,092,565.05
1年以内小计	17,737,198.38	51.68	349,690.51	1.97	17,387,507.87
1至2年	10,535,770.03	30.70	1,053,577.00	10.00	9,482,193.03
2至3年				20.00	
3至4年	1,091,855.67	3.18	327,556.70	30.00	764,298.97
4至5年	1,531,465.88	4.46	765,732.94	50.00	765,732.94
5年以上	3,426,232.32	9.98	3,426,232.32	100.00	
合计	34,322,522.28	100.00	5,922,789.47	17.26	28,399,732.81

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-5月计提坏账准备金额 36,765.60元；本期收回或转回坏账准备 0.00元。

2017年度计提坏账准备金额-3,362,955.88元；本期收回或转回坏账准备 0.00元。

2016年度计提坏账准备金额 1,002,174.68元；本期收回或转回坏账准备 0.00元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	2018.05.31 账面余额	2017.12.31 账面余额	2016.12.31 账面余额
代理业务代收	102,302,017.21	83,873,752.45	84,597,876.24
关联方资金拆	20,000,000.00		
... 备用金	909,305.24	151,614.86	281,568.86
合计	123,211,322.45	84,025,367.31	84,879,445.10

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

2018.05.31

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
北京伟龙紫京医疗设备有限公司	进口代理业务代收款	30,490,029.08	1年以内	24.75	
北京昌盛医学技术有限公司	进口代理业务代收款	28,050,457.11	3年以内	22.77	
东科(上海)商业保理有限公司	关联方资金拆借	20,000,000.00	1年以内	16.23	
北京昆仑凯利科技有限公司	内贸代理业务代收款	9,504,000.00	1年以内	7.71	95,040.00
北京伟龙科仪贸易有限公司	进口代理业务代收款	9,349,421.32	1年以内	7.59	
合计		97,393,907.51		79.05	95,040.00

(续)

2017.12.31					
单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京昌盛医学技术有限公司	进口代理业务代收款	29,395,165.57	3年以内	34.98	
北京伟龙紫京医疗设备有限公司	进口代理业务代收款	18,347,570.80	1年以内	21.84	
北京昆仑凯利科技有限公司	内贸代理业务代收款	9,504,000.00	1年以内	11.31	95,040.00
上海普非特医疗器械有限公司	进口代理业务代收款	4,401,798.49	1年以内	5.24	
北京伟龙科仪贸易有限公司	进口代理业务代收款	3,354,834.00	1年以内	3.99	
合计		65,003,368.86		77.36	95,040.00

(续)

2016.12.31

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
北京昌盛医学技术有限公司	进口代理 业务代收款	37,638,606.04	3年以内	44.34	
北京惠众致远科 贸有限公司	进口代理 业务代收款	7,244,886.46	2年以内	8.54	583,403.43
上海普非特医疗 器械有限公司	进口代理 业务代收款	6,618,750.29	1年以内	7.80	
北京正新源医疗 设备有限责任公 司	进口代理 业务代收款	6,233,663.42	1年以内	7.34	569,240.88
北京伟龙紫京医 疗设备有限公司	进口代理 业务代收款	4,025,331.19	1年以内	4.74	
合计		61,761,237.40		72.76	1,152,644.31

6、其他流动资产

项 目	2018.05.31	2017.12.31	2016.12.31
待认证进项税额	87,994.31	210,240.75	5,212,854.08
待抵扣进项税额	251,510.33		155,631.24
合 计	339,504.64	210,240.75	5,368,485.32

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值:			
1. 2018.01.01	481,007.62	495,436.52	976,444.14
2. 本期增加金额		41,555.34	41,555.34
(1) 购置		41,555.34	41,555.34
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2018.05.31	481,007.62	536,991.86	1,017,999.48
二、累计折旧			
1. 2018.01.01	314,444.59	137,164.41	451,609.00
2. 本期增加金额	10,635.30	57,941.31	68,576.61

项目	运输设备	办公设备	合计
(1) 计提	10,635.30	57,941.31	68,576.61
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2018.05.31	325,079.89	195,105.72	520,185.61
三、减值准备			
1. 2018.01.01			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2018.05.31			
四、账面价值			
1. 2018.05.31 账面价	155,927.73	341,886.14	497,813.87
2. 2018.01.01 账面价	166,563.03	358,272.11	524,835.14

(续)

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:			
1. 2017.01.01	481,007.62	189,134.90	670,142.52
2.本期增加金额		351,948.62	351,948.62
(1) 购置		351,948.62	351,948.62
3.本期减少金额		45,647.00	45,647.00
(1) 处置或报废		45,647.00	45,647.00
4. 2017.12.31	481,007.62	495,436.52	976,444.14
二、累计折旧			
1. 2017.01.01	283,654.50	103,327.53	386,982.03
2.本期增加金额	30,790.09	75,895.31	106,685.40
(1) 计提	30,790.09	75,895.31	106,685.40
3.本期减少金额		42,058.43	42,058.43
(1) 处置或报废		42,058.43	42,058.43
4. 2017.12.31	314,444.59	137,164.41	451,609.00

项目	运输设备	办公设备	合计
三、减值准备			
1. 2017.01.01			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2017.12.31			
四、账面价值			
1. 2017.12.31 账面价值	166,563.03	358,272.11	524,835.14
2. 2017.01.01 账面价值	197,353.12	85,807.37	283,160.49

(续)

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:			
1. 2016.01.01	481,007.62	154,563.00	635,570.62
2. 本期增加金额		71,077.90	71,077.90
(1) 购置		71,077.90	71,077.90
3. 本期减少金额		36,506.00	36,506.00
(1) 处置或报废		36,506.00	36,506.00
4. 2016.12.31	481,007.62	189,134.90	670,142.52
二、累计折旧			
1. 2016.01.01	226,534.74	90,267.76	316,802.50
2. 本期增加金额	57,119.76	47,740.47	104,860.23
(1) 计提	57,119.76	47,740.47	104,860.23
3. 本期减少金额		34,680.70	34,680.70
(1) 处置或报废		34,680.70	34,680.70
4. 2016.12.31	283,654.50	103,327.53	386,982.03
三、减值准备			
1. 2016.01.01			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

项目	运输设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2016.12.31			
四、账面价值			
1. 2016.12.31 账面价值	197,353.12	85,807.37	283,160.49
2. 2016.01.01 账面价值	254,472.88	64,295.24	318,768.12

8、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.05.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,693,460.32	673,365.08
应付工资差异	5,930,030.88	1,482,507.72
小计	8,623,491.20	2,155,872.80

(续)

项目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,636,119.32	659,029.83
应付工资差异	5,930,030.88	1,482,507.72
小计	8,566,150.20	2,141,537.55

(续)

项目	2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,962,074.16	1,490,518.54
应付工资差异	5,231,836.86	1,307,959.22
小计	11,193,911.02	2,798,477.76

(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	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣亏损	2,773,997.84		
合计	2,773,997.84		

9、应付职工薪酬

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.05.31
短期薪酬	10,808,687.67	1,176,535.20	5,855,986.60	6,129,236.27
离职后福利-设定提存计划	81,876.69	399,335.00	399,335.00	81,876.69
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	10,890,564.36	1,575,870.20	6,255,321.60	6,211,112.96

(续)

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	9,927,428.86	9,050,879.47	8,169,620.66	10,808,687.67
离职后福利-设定提存计划	67,393.82	883,921.90	869,439.03	81,876.69
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	9,994,822.68	9,934,801.37	9,039,059.69	10,890,564.36

(续)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	8,553,372.63	8,155,976.39	6,781,920.16	9,927,428.86
离职后福利-设定提存计划	61,507.34	742,612.88	736,726.40	67,393.82
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,614,879.97	8,898,589.27	7,518,646.56	9,994,822.68

(1) 短期薪酬

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.05.31
工资、奖金、津贴和补贴	10,731,836.86	602,843.00	5,284,304.40	6,050,375.46

职工福利费		55,160.00	55,150.00	10.00
社会保险费	40,756.38	259,869.20	259,869.20	40,756.38
其中：1. 医疗保险费	36,445.21	237,684.50	237,684.50	36,445.21
2. 工伤保险费	1,739.35	6,050.25	6,050.25	1,739.35
3. 生育保险费	2,571.82	16,134.45	16,134.45	2,571.82
住房公积金	10,640.77	242,000.00	242,000.00	10,640.77
工会经费和职工教育经费	25,453.66	6,663.00	6,663.00	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		10,000.00	8,000.00	2,000.00
合计	10,808,687.67	1,176,535.20	5,855,986.60	6,129,236.27

(续)

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	9,858,172.86	7,803,883.20	6,930,219.20	10,731,836.86
职工福利费		138,969.30	138,969.30	
社会保险费	32,785.57	532,978.97	525,008.16	40,756.38
其中：1. 医疗保险费	29,264.21	483,871.80	476,690.80	36,445.21
2. 工伤保险费	1,523.97	13,392.57	13,177.19	1,739.35
3. 生育保险费	1,997.39	35,714.60	35,140.17	2,571.82
住房公积金	11,016.77	535,288.00	535,664.00	10,640.77
工会经费和职工教育经费	25,453.66	39,760.00	39,760.00	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	9,927,428.86	9,050,879.47	8,169,620.66	10,808,687.67

(续)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	8,489,322.86	7,028,462.60	5,659,612.60	9,858,172.86

职工福利费		206,867.20	206,867.20	
社会保险费	27,579.34	442,571.39	437,365.16	32,785.57
其中：1. 医疗保险费	24,573.81	402,059.60	397,369.20	29,264.21
2. 工伤保险费	1,383.32	11,048.59	10,907.94	1,523.97
3. 生育保险费	1,622.21	29,463.20	29,088.02	1,997.39
住房公积金	11,016.77	441,816.00	441,816.00	11,016.77
工会经费和职工教育经费	25,453.66	5,000.00	5,000.00	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		31,259.20	31,259.20	
合计	8,553,372.63	8,155,976.39	6,781,920.16	9,927,428.86

(2) 设定提存计划

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.05.31
离职后福利	81,876.69	399,335.00	399,335.00	81,876.69
其中：1. 基本养老保险费	78,639.54	383,200.55	383,200.55	78,639.54
2. 失业保险费	3,237.15	16,134.45	16,134.45	3,237.15
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
合计	81,876.69	399,335.00	399,335.00	81,876.69

(续)

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利	67,393.82	883,921.90	869,439.03	81,876.69
其中：1. 基本养老保险费	64,751.68	848,198.76	834,310.90	78,639.54
2. 失业保险费	2,642.14	35,723.14	35,128.13	3,237.15
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
合计	67,393.82	883,921.90	869,439.03	81,876.69

(续)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
离职后福利	61,507.34	742,612.88	736,726.40	67,393.82
其中：1. 基本养老保险费	58,673.63	710,891.28	704,813.23	64,751.68
2. 失业保险费	2,833.71	31,721.60	31,913.17	2,642.14
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
合计	61,507.34	742,612.88	736,726.40	67,393.82

10、应交税费

税项	2018.05.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税		731,691.62	
企业所得税	267,163.74	2,354,763.18	2,874,176.75
个人所得税	21,093.29	93,651.95	59,308.83
教育费附加	600.00		
合计	288,857.03	3,180,106.75	2,933,485.58

11、其他应付款

项目	2018.05.31	2017.12.31	2016.12.31
代理进口业务代付款	104,443,198.59	121,739,339.07	100,454,835.72
保证金	26,933,062.45	26,054,927.29	27,800,458.72
运杂费	304,693.14	177,359.50	294,856.28
其他	1,022,815.17	471,931.13	548,933.08
合计	132,703,769.35	148,443,556.99	129,099,083.80

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	38,534,661.94	未结算
合计	38,534,661.94	

12、实收资本

股东名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.05.31
------	------------	------	------	------------

	股本金额	比例 %		股本金额	比例 %	
东方科仪控 股集团有限 公司	6,500,000.00	65.00		6,500,000.00	65.00	
徐薇薇	1,555,000.00	15.55	410,000.00	1,145,000.00	11.45	
魏伟	920,000.00	9.20		920,000.00	9.20	
张明磊	300,000.00	3.00		300,000.00	3.00	
孟繁成	200,000.00	2.00		200,000.00	2.00	
王军	100,000.00	1.00		100,000.00	1.00	
黄德重	100,000.00	1.00		100,000.00	1.00	
戴龙	100,000.00	1.00		100,000.00	1.00	
窦志超	100,000.00	1.00		100,000.00	1.00	
赵倩	85,000.00	0.85		85,000.00	0.85	
迟兆洋			80,000.00	80,000.00	0.80	
于峰			60,000.00	60,000.00	0.60	
吴旭			60,000.00	60,000.00	0.60	
吴磊			50,000.00	50,000.00	0.50	
魏海燕			40,000.00	40,000.00	0.40	
侯哲			40,000.00	40,000.00	0.40	
王燕			40,000.00	40,000.00	0.40	
耿佳			40,000.00	40,000.00	0.40	
李颖	40,000.00	0.40		40,000.00	0.40	
合计	10,000,000.00	100.00	410,000.00	410,000.00	10,000,000.00	100.00

说明：2018年4月27日，经东方招标股东会决议，同意将徐薇薇所持东方招标8万元、6万元、6万元、5万元、4万元、4万元、4万元、4万元出资额分别转让给迟兆洋、于峰、吴旭、吴磊、魏海燕、侯哲、王燕、耿佳，本次股权转让系预留激励股权的授予。

(续)

股东名称	2017.01.01	本期	本期	2017.12.31
------	------------	----	----	------------

	股本金额	比例 %	增加	减少	股本金额	比例 %
东方科仪控股集团有限公司	6,500,000.00	65.00			6,500,000.00	65.00
徐薇薇	1,555,000.00	15.55			1,555,000.00	15.55
魏伟	920,000.00	9.20			920,000.00	9.20
张明磊	300,000.00	3.00			300,000.00	3.00
孟繁成	200,000.00	2.00			200,000.00	2.00
王军	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
黄德重	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
戴龙	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
窦志超	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
赵倩	85,000.00	0.85			85,000.00	0.85
李颖	40,000.00	0.40			40,000.00	0.40
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

(续)

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
东方科仪控股集团有限公司	6,500,000.00	65.00			6,500,000.00	65.00
徐薇薇	1,755,000.00	17.55		200,000.00	1,555,000.00	15.55
魏伟	920,000.00	9.20			920,000.00	9.20
张明磊	300,000.00	3.00			300,000.00	3.00
孟繁成	200,000.00	2.00			200,000.00	2.00
王军	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
黄德重	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
戴龙			100,000.00		100,000.00	1.00
窦志超			100,000.00		100,000.00	1.00
赵倩	85,000.00	0.85			85,000.00	0.85
李颖	40,000.00	0.40			40,000.00	0.40
合计	10,000,000.00	100.00	200,000.00	200,000.00	10,000,000.00	100.00

说明：2016年12月12日，经东方招标公司股东会决议，同意将徐薇薇所持东方招标10万元、10万元出资额分别转让给戴龙、窦志超，本次股权转让系预留激励股权的授予。

13、资本公积

项目	资本溢价	其他资本公积	金额
2018.01.01	3,146,000.00		3,146,000.00
本期增加	9,493,140.00		9,493,140.00
本期减少			
2018.05.31	12,639,140.00		12,639,140.00

说明：2018年4月27日，经东方招标股东会决议，同意将徐薇薇所持东方招标8万元、6万元、6万元、5万元、4万元、4万元、4万元、4万元出资额分别转让给迟兆洋、于峰、吴旭、吴磊、魏海燕、侯哲、王燕、耿佳。本次股权转让，系预留激励股权的授予。每股售价2.646元，北京天健兴业资产评估有限公司对该次股权转让进行评估并出具天兴评报字（2018）第0918号评估报告，评估价为25.8元/股，差额部分进入当期资本公积。

（续）

项目	资本溢价	其他资本公积	金额
2017.01.01	3,146,000.00		3,146,000.00
本期增加			
本期减少			
2017.12.31	3,146,000.00		3,146,000.00

（续）

项目	资本溢价	其他资本公积	金额
2016.01.01			
本期增加	3,146,000.00		3,146,000.00
本期减少			
2016.12.31	3,146,000.00		3,146,000.00

说明：2016年12月12日，经东方招标股东会决议，同意将徐薇薇所持东方招标10万元、10万元出资额分别转让给戴龙、窦志超，每股售价2.27元，中环松德（北京）资产评估有限公司对该次股权转让进行评估并出具中环评报字（2018）第0902号评估报告，评估价为18元/股，差额部分进入当期资本公积。

14、盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	金额
2018.01.01	5,000,000.00	598,272.69	5,598,272.69
本期增加			
本期减少			
2018.05.31	5,000,000.00	598,272.69	5,598,272.69

(续)

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	金额
2017.01.01	5,000,000.00	598,272.69	5,598,272.69
本期增加			
本期减少			
2017.12.31	5,000,000.00	598,272.69	5,598,272.69

(续)

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	金额
2016.01.01	5,000,000.00	598,272.69	5,598,272.69
本期增加			
本期减少			
2016.12.31	5,000,000.00	598,272.69	5,598,272.69

15、未分配利润

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
调整前上年年末未分配利润	25,013,679.19	20,083,596.33	23,217,663.49
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	25,013,679.19	20,083,596.33	23,217,663.49
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-4,820,404.66	22,430,082.86	13,865,932.84

减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	19,000,000.00	17,500,000.00	17,000,000.00
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	1,193,274.53	25,013,679.19	20,083,596.33
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

16、营业收入和营业成本

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
主营业务收入	11,976,154.43	44,618,846.19	40,159,842.92
主营业务成本	3,471,416.36	13,886,427.45	12,208,150.00

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	2018年1-5月发生额	
	营业收入	营业成本
招标代理业务	10,681,821.24	3,218,111.44
进口代理业务	1,294,333.19	253,304.92
合计	11,976,154.43	3,471,416.36

(续)

业务名称	2017年度	
	营业收入	营业成本
招标代理业务	40,552,590.86	12,786,942.70
进口代理业务	4,066,255.33	1,099,484.75
合计	44,618,846.19	13,886,427.45

(续)

业务名称	2016 年度	
	营业收入	营业成本
招标代理业务	34,535,299.13	11,107,507.59
进口代理业务	5,624,543.79	1,100,642.41
合计	40,159,842.92	12,208,150.00

(2) 收入前五大客户

客户名称	2018 年 1-5 月发生额	
	营业收入	收入占比
中国科学院下属单位	7,073,766.43	59.07
北京伟龙紫京医疗设备有限公司	441,543.30	3.69
北京大学	421,109.67	3.52
广东以色列理工学院	343,518.87	2.87
北京宏建欧美机电有限公司	293,217.83	2.45
合计	8,573,156.10	71.59

(续)

客户名称	2017 年度发生额	
	营业收入	收入占比
中国科学院下属单位	28,291,579.44	63.41
北京大学	1,669,835.39	3.74
水利部	1,504,740.10	3.37
北京积水潭医院	755,473.77	1.69
北京昆仑凯利科技有限公司	558,189.66	1.25
合计	32,779,818.36	73.47

(续)

客户名称	2016 年度发生额	
	营业收入	收入占比
中国科学院下属单位	21,688,112.68	54.00
上海科技大学	1,189,412.14	2.96
水利部	1,160,443.39	2.89

北京大学	808,260.85	2.01
北京倍肯华业科技发展有限公司	579,975.66	1.44
合计	25,426,204.72	63.31

17、税金及附加

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
营业税			274,526.45
城市维护建设税	409,741.23	407,562.41	19,216.85
教育费附加	293,272.30	291,116.01	13,726.33
印花税	34,628.10	80,945.30	65,812.64
残疾人保障金		82,401.83	81,452.55
合计	737,641.63	862,025.55	454,734.82

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

18、销售费用

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
业务招待费	169,077.25	314,163.87	229,957.70
房屋租赁费	98,813.33	199,533.34	196,822.53
固定资产折旧费	39,943.09	57,829.45	88,484.19
邮电印刷费	28,635.76	53,094.92	64,934.64
其他费用		18,307.18	21,717.00
合计	336,469.43	642,928.76	601,916.06

19、管理费用

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
股份支付费用	9,493,140.00		3,146,000.00
职工薪酬	517,767.45	2,823,780.95	2,739,943.45
房屋租赁费	459,218.10	1,087,529.20	326,661.03
装修费	156,666.67	400,000.00	
办公费	140,516.96	504,972.31	307,949.18
中介机构审计费	62,264.15	61,320.75	57,547.17

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
国内差旅费	47,774.00	188,181.50	79,504.90
车辆运行费用	41,185.00	88,121.08	99,534.30
业务招待费	32,572.16	80,777.00	44,287.50
折旧费用	28,633.52	48,855.95	16,376.04
展览及会议费	17,948.60	95,357.21	16,340.00
其他	69,850.76	222,149.09	139,846.78
合计	11,067,537.37	5,601,045.04	6,973,990.35

20、财务费用

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
利息支出			
减：利息资本化			
减：利息收入	107,512.04	340,769.42	256,165.32
承兑汇票贴息			
汇兑损益	67,491.92	89,227.03	-124,731.89
减：汇兑损益资本化			
手续费及其他	8,710.46	42,595.31	45,850.73
合计	-31,309.66	-208,947.08	-335,046.48

21、资产减值损失

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
坏账损失	57,341.02	-3,325,954.86	1,017,669.94
合计	57,341.02	-3,325,954.86	1,017,669.94

22、公允价值变动收益

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,917.25	162,395.22	74,431.40
合计	35,917.25	162,395.22	74,431.40

说明：为易方达货币基金期末公允价值变动。

23、投资收益

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	926,086.84	2,075,783.29	766,441.56
合计	926,086.84	2,075,783.29	766,441.56

说明：为易方达货币基金投资收益。

24、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2018年1-5月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		15,938.96	22,814.86	与收益相关
合计		15,938.96	22,814.86	

25、营业外收入

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
债务重组利得				
捐赠利得				
政府补助				
盘盈利得				
非流动资产毁损报废利得				
其他		1,031.00		与收益相关
合计		1,031.00		

其中，计入非经常性损益的金额

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
其他		1,031.00	
合计		1,031.00	

26、营业外支出

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失		3,588.57	1,825.30
其他	50.00	300.00	
合计	50.00	3,888.57	1,825.30

其中，计入非经常性损益的金额

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
非流动资产毁损报废损失		3,588.57	1,825.30
其他	50.00	300.00	
合计	50.00	3,888.57	1,825.30

27、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,133,752.28	6,325,558.16	6,318,136.23
递延所得税费用	-14,335.25	656,940.21	-83,778.32
合计	2,119,417.03	6,982,498.37	6,234,357.91

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
利润总额	-2,700,987.63	29,412,581.23	20,100,290.75
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-675,246.91	7,353,145.31	5,025,072.69

对以前期间当期所得税的调整

无须纳税的收入（以“-”填列）	-272,120.52	-537,599.85	-230,611.58
-----------------	-------------	-------------	-------------

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
不可抵扣的成本、费用和损失	2,373,285.00	166,952.91	1,439,896.80
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	693,499.46		
所得税费用	2,119,417.03	6,982,498.37	6,234,357.91

28、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	2018年1-5月	2017年度	2016年度
收到投标保证金	43,370,176.08	155,722,382.47	110,624,086.66
收到代收代理业务款	119,575,433.68	379,393,110.39	480,750,231.10
利息收入	107,512.04	340,769.42	256,165.32
其他	572,046.30	492,588.19	
合计	163,625,168.10	535,948,850.47	591,630,483.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
退回投标保证金	43,194,719.37	155,362,282.15	129,044,774.74
支付代收代理业务款	150,139,456.97	347,958,750.63	495,709,495.09
办公费	140,516.96	504,972.31	307,949.18
房屋租赁费	164,250.00	1,287,062.54	534,648.03
业务招待费	201,649.41	394,940.87	274,245.20
其他	886,732.98	145,987.93	573,120.55
合计	194,727,325.69	505,653,996.43	626,444,232.79

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-5月	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-4,820,404.66	22,430,082.86	13,865,932.84
加：资产减值准备	57,341.02	-3,325,954.86	1,017,669.94

固定资产折旧	68,576.61	106,685.40	104,860.23
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-35,917.25	-162,395.22	-74,431.40
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）	-926,086.84	-2,075,783.29	-766,441.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,335.25	656,940.21	-83,778.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,385,134.47	664,595.96	24,149,088.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,784,849.22	26,179,362.24	-52,477,221.85
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-36,840,810.06	44,473,533.30	-14,264,321.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	15,795,327.61	11,746,924.59	29,238,187.89
减：现金的期初余额	11,746,924.59	29,238,187.89	22,455,244.36
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	4,048,403.02	-17,491,263.30	6,782,943.53

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
一、现金	15,795,327.61	11,746,924.59	29,238,187.89
其中：库存现金	100,756.21	84,959.68	77,965.54
可随时用于支付的银行存款	15,694,571.40	11,661,964.91	29,160,222.35
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
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	15,795,327.61	11,746,924.59	29,238,187.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物			

30、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018.05.31 账面价	2017.12.31 账面价	2016.12.31 账面价	受限原因
货币资金		2,092,531.85	2,510,376.93	信用证保证
合计		2,092,531.85	2,510,376.93	

31、外币货币性项目

项目	2018.05.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	10,529.77	6.4144	67,542.16

(续)

项目	2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	227,003.10	6.5342	1,483,283.65
欧元	0.02	7.8023	0.16

(续)

项目	2016.12.31
----	------------

	外币金额	折算率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	249,081.82	6.9370	1,727,880.59

六、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	自营、代理和 进口销售业务	10,000.00	65.00	65.00

本公司的最终控制方为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：

2017.01.01	增加	减少	2017.12.31
67,700,000.00	32,300,000.00		100,000,000.00

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
国科东方科技（北京）有限公司	受同一母公司控制
北京嘉盛行国际物流有限公司	受同一母公司控制
东科（上海）商业保理有限公司	受同一母公司控制
北京五洲东方科技发展有限公司	受同一母公司控制
东方科学仪器上海进出口有限公司	受同一母公司控制
北京东方中科集成科技股份有限公司	受同一母公司控制
广州市东方科苑进出口有限公司	受同一母公司控制
东科（上海）商业保理有限公司	受同一母公司控制企业之子公司
国科东方（上海）贸易有限公司	母公司控制之企业
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
《中国科学》杂志社有限责任公司	受同一最终控制人控制
中科院建筑设计研究院有限公司	受同一最终控制人控制
东方科仪法信技术维修站	受同一最终控制人控制

北京科益虹源光电技术有限公司	最终控制人董事担任董事之企业
中国科技出版传媒股份有限公司	最终控制人董事担任董事之企业
中国科技出版传媒集团有限公司	最终控制人董事担任董事之企业
中科数字出版传媒有限公司	最终控制人董事担任董事之企业
北京中科科仪股份有限公司	最终控制人控制之其他企业
中科院南京天文仪器有限公司	最终控制人控制之其他企业
北京科苑新创技术股份有限公司	母公司董事担任董事之企业
上海中科东仪国际贸易有限公司	母公司高管担任董事之企业
北京北龙青云软件有限公司	母公司高管担任董事之企业
北京中科进出口有限责任公司	母公司监事担任董事之企业
喀斯玛(北京)科技有限公司	母公司监事担任董事之企业
盛源信德(北京)医学技术有限公司	母公司监事担任董事之企业
魏伟	持股 5%以上股东
徐薇薇	持股 5%以上股东
张明磊	关键管理人员
孟繁成	关键管理人员

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

提供劳务

关联方	关联交易内容	2018年1-5月	2017年度	2016年度
《中国科学》杂志社 有限责任公司	代理招标业务-招 标单位	6,339.62	70,413.20	
北京科益虹源光电技 术有限公司	代理招标业务-招 标单位		76,716.98	
中国科技出版传媒股 份有限公司	代理招标业务-招 标单位		73,864.15	144,723.12
中国科技出版传媒集 团有限公司	代理招标业务-招 标单位	22,950.94	10,754.72	
中科数字出版传媒有 限公司	代理招标业务-招 标单位		41,364.15	32,295.28
中科院建筑设计研究 院有限公司	代理招标业务-招 标单位			16,631.13

关联方	关联交易内容	2018年1-5月	2017年度	2016年度
北京东方中科集成科技股份有限公司	代理招标业务-中标单位		49,025.72	47,159.35
北京五洲东方科技发展有限公司	代理招标业务-中标单位	44,397.71	108,301.34	122,108.37
中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司	代理招标业务-中标单位	512.82	155,676.53	83,212.05
北京科苑新创技术股份有限公司	代理招标业务-中标单位	74,388.55	23,254.67	126,129.78
北京北龙青云软件有限公司	代理招标业务-中标单位		6,933.96	
北京中科进出口有限责任公司	代理招标业务-中标单位			87,795.50
北京中科科仪股份有限公司	代理招标业务-中标单位		11,444.12	500.00
喀斯玛(北京)科技有限公司	代理招标业务-中标单位		8,490.57	
上海中科东仪国际贸易有限公司	代理招标业务-中标单位	19,812.65	157,945.62	8,490.57
中科院南京天文仪器有限公司	代理招标业务-中标单位		57,374.31	
盛源信德(北京)医学技术有限公司	代理进口业务	3,163.48	27,220.25	2,721.42
东方科仪法信技术维修站	代理进口业务			11,500.15

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2018年1-5月	2017年度	2016年度
东方科仪控股集团有限公司	房屋	459,218.10	1,087,529.20	326,661.03

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

东方科仪控股集团有限公司	66,000,000.00 美元	2018.3.22	2019.3.21	否
东方科仪控股集团有限公司	300,000,000.00 元	2018.1.29	2019.1.15	否
东方科学仪器进出口集团有限公司	66,000,000.00 美元	2016.4.15	2018.4.14	是
东方科仪控股集团有限公司、北京科苑 新创技术股份有限公司、东 方国科（北京）进出口有 限公司	290,000,000.00 元	2016.12.15	2017.12.12	是

②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
东方科学仪器进出口集团有限公司	10,000,000.00 美元	2016.4.15	2018.4.14	是

(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
拆出 东科（上海）商业保理有限公司	20,000,000.00	2018-4-19	2018-10-18	详见后附说明

说明：2018年4月19日，经公司股东会决议决定，同意借款给东科（上海）商业保理有限公司 2,000.00 万元，期限为半年，借款利息为年息 6%。

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 2 人，上期关键管理人员 2 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	174,378.50	1,312,731.52	1,231,841.88

(6) 其他关联方

项目	关联内容	2018年1-5月	2017年度	2016年度
广州市东方科苑进出口有限公司	其他		23,383.40	

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.5.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	盛源信德(北京)医学技术有限公司	16,927.70	
预付账款	东方科仪控股集团有限公司	27,375.00	
其他应收款	东科(上海)商业保理有限公司	20,000,000.00	
其他应收款	盛源信德(北京)医学技术有限公司	1,026,229.94	
其他应收款	徐薇薇	5,000.00	

(续)

项目名称	关联方	2017.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	盛源信德(北京)医学技术有限公司	16,927.70	
其他应收款	盛源信德(北京)医学技术有限公司	1,212,712.20	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018年1-5月	2017年度	2016年度
其他应付款	国科东方(上海)贸易有限公司	12,069.00		
其他应付款	北京五洲东方科技发展有限公司	88,736.00	7,500.00	
其他应付款	中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司	24,007.00	82,757.00	35,702.00

其他应付款	北京东方中科集成科技股份有限公司	18,150.00
其他应付款	广州市东方科苑进出口有限公司	23,383.40
其他应付款	东方科仪控股集团有限公司	559,197.29

七、承诺及或有事项

截至 2018 年 5 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 5 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无

十、补充资料

非经常性损益明细表

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
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）		15,938.96	22,814.86
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	35,917.25	162,395.22	74,431.40
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	926,086.84	2,075,783.29	766,441.56

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-9,493,140.00		-3,146,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50.00	-2,857.57	-1,825.30
非经常性损益总额	-8,531,185.91	2,251,259.90	-2,284,137.48
减：非经常性损益的所得税影响	-12.50	3,270.35	5,247.39
非经常性损益净额	-8,531,173.41	2,247,989.55	-2,289,384.87
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-8,531,173.41	2,247,989.55	-2,289,384.87

说明：本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

东方国际招标有限责任公司

2018年9月18日

公司资产负债表

编制单位：东方国际招标有限责任公司		单位：人民币元		
项 目	附注	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	15,795,327.61	13,839,456.44	31,748,564.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	27,848,793.05	106,886,788.96	60,648,610.45
应收票据				
应收账款	五、3	1,331,020.33	1,203,787.42	1,051,306.61
预付款项	五、4	51,371.00		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	120,614,723.26	81,465,533.72	78,956,655.63
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、6	339,504.64	210,240.75	5,368,485.32
流动资产合计		165,980,739.89	203,605,807.29	177,773,622.83
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、7	497,813.87	524,835.14	283,160.49
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、8	2,155,872.80	2,141,537.55	2,798,477.76
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,653,686.67	2,666,372.69	3,081,638.25
资产总计		168,634,426.56	206,272,179.98	180,855,261.08

公司资产负债表（续）				
编制单位：东方国际招标有限责任公司			单位：人民币元	
项 目	附注	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
应付职工薪酬	五、9	6,211,112.96	10,890,564.36	9,994,822.68
应交税费	五、10	288,857.03	3,180,106.75	2,933,485.58
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、11	132,703,769.35	148,443,556.99	129,099,083.80
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		139,203,739.34	162,514,228.10	142,027,392.06
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		139,203,739.34	162,514,228.10	142,027,392.06
实收资本	五、12	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	五、13	12,639,140.00	3,146,000.00	3,146,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、14	5,598,272.69	5,598,272.69	5,598,272.69
未分配利润	五、15	1,193,274.53	25,013,679.19	20,083,596.33
股东权益合计		29,430,687.22	43,757,951.88	38,827,869.02
负债和股东权益总计		168,634,426.56	206,272,179.98	180,855,261.08
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：	

公司利润表				
编制单位：东方国际招标有限责任公司			单位：人民币元	
项 目	附注	2018年1-5月	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、16	11,976,154.43	44,618,846.19	40,159,842.92
减：营业成本	五、16	3,471,416.36	13,886,427.45	12,208,150.00
税金及附加	五、17	737,641.63	862,025.55	454,734.82
销售费用	五、18	336,469.43	642,928.76	601,916.06
管理费用	五、19	11,067,537.37	5,601,045.04	6,973,990.35
财务费用	五、20	-31,309.66	-208,947.08	-335,046.48
资产减值损失	五、21	57,341.02	-3,325,954.86	1,017,669.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、22	35,917.25	162,395.22	74,431.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五、23	926,086.84	2,075,783.29	766,441.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
其他收益	五、24		15,938.96	22,814.86
二、营业利润（损失以“-”号填列）		-2,700,937.63	29,415,438.80	20,102,116.05
加：营业外收入	五、25		1,031.00	
减：营业外支出	五、26	50.00	3,888.57	1,825.30
三、利润总额（损失以“-”号填列）		-2,700,987.63	29,412,581.23	20,100,290.75
减：所得税费用	五、27	2,119,417.03	6,982,498.37	6,234,357.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,820,404.66	22,430,082.86	13,865,932.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,820,404.66	22,430,082.86	13,865,932.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、综合收益总额		-4,820,404.66	22,430,082.86	13,865,932.84
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：

公司现金流量表

公司现金流量表				
编制单位：东方国际招标有限责任公司			单位：人民币元	
项 目	附注	2018年1-5月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		13,571,471.17	43,734,512.79	40,596,686.81
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	163,625,168.10	535,948,850.47	591,630,483.08
经营活动现金流入小计		177,196,639.27	579,683,363.26	632,227,169.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,994,540.15	6,760,286.07	6,112,145.84
支付给职工以及为职工支付的现金		6,500,298.62	9,266,230.17	7,437,140.73
支付的各项税费		10,815,284.87	13,529,317.29	6,497,971.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	194,727,325.69	505,653,996.43	626,444,232.79
经营活动现金流出小计		214,037,449.33	535,209,829.96	646,491,491.25
经营活动产生的现金流量净额		-36,840,810.06	44,473,533.30	-14,264,321.36
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		110,000,000.00	100,000,000.00	98,000,000.00
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		110,000,000.00	100,000,000.00	98,000,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,295.00	375,569.57	77,467.00
投资支付的现金		20,000,000.00	144,000,000.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00		
投资活动现金流出小计		50,043,295.00	144,375,569.57	60,077,467.00
投资活动产生的现金流量净额		59,956,705.00	-44,375,569.57	37,922,533.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,000,000.00	17,500,000.00	17,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		19,000,000.00	17,500,000.00	17,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-19,000,000.00	-17,500,000.00	-17,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-67,491.92	-89,227.03	124,731.89
五、现金及现金等价物净增加额	五、29	4,048,403.02	-17,491,263.30	6,782,943.53
加：期初现金及现金等价物余额	五、29	11,746,924.59	29,238,187.89	22,455,244.36
六、期末现金及现金等价物余额	五、29	15,795,327.61	11,746,924.59	29,238,187.89
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：

公司所有者权益变动表									公司所有者权益变动表							公司所有者权益变动表								
编制单位：东方国际招标有限责任公司									单位：人民币元							单位：人民币元								
项目	2018年1-5月								2017年							2016年								
	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	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	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	10,000,000.00	3,146,000.00				5,598,272.69	25,013,679.19	43,757,951.88	10,000,000.00	3,146,000.00				5,598,272.69	20,083,596.33	38,827,869.02	10,000,000.00					5,598,272.69	23,217,663.49	38,815,936.18
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年年初余额	10,000,000.00	3,146,000.00				5,598,272.69	25,013,679.19	43,757,951.88	10,000,000.00	3,146,000.00				5,598,272.69	20,083,596.33	38,827,869.02	10,000,000.00					5,598,272.69	23,217,663.49	38,815,936.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		9,493,140.00					-23,820,404.66	-14,327,264.66						4,930,082.86	4,930,082.86	4,930,082.86		3,146,000.00				-3,134,067.16	11,932.84	13,865,932.84
（一）综合收益总额							-4,820,404.66	-4,820,404.66						22,430,082.86	22,430,082.86	22,430,082.86						13,865,932.84	13,865,932.84	13,865,932.84
（二）股东投入和减少资本		9,493,140.00						9,493,140.00										3,146,000.00						3,146,000.00
1. 股东投入资本																								
2. 股份支付计入股东权益的金额		9,493,140.00						9,493,140.00										3,146,000.00						3,146,000.00
3. 其他																								
（三）利润分配							-19,000,000.00	-19,000,000.00						-17,500,000.00	-17,500,000.00	-17,500,000.00						-17,000,000.00	-17,000,000.00	-17,000,000.00
1. 提取盈余公积																								
2. 对股东的分配							-19,000,000.00	-19,000,000.00						-17,500,000.00	-17,500,000.00	-17,500,000.00						-17,000,000.00	-17,000,000.00	-17,000,000.00
3. 其他																								
（四）股东权益内部结转																								
1. 资本公积转增股本																								
2. 盈余公积转增股本																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 其他																								
（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	10,000,000.00	12,639,140.00				5,598,272.69	1,193,274.53	29,430,687.22	10,000,000.00	3,146,000.00				5,598,272.69	25,013,679.19	43,757,951.88	10,000,000.00	3,146,000.00				5,598,272.69	20,083,596.33	38,827,869.02
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：		主管会计工作的公司负责人：		公司会计机构负责人：		主管会计工作的公司负责人：		公司会计机构负责人：		主管会计工作的公司负责人：		公司会计机构负责人：		主管会计工作的公司负责人：		公司会计机构负责人：		主管会计工作的公司负责人：		公司会计机构负责人：	