

**北京东方中科集成科技股份有限公司**  
**备考审阅报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审阅报告	1-2
备考合并资产负债表	3-4
备考合并利润表	5
备考合并财务报表附注	6-90

## 审阅报告

致同审字（2021）第 110A023597 号

北京东方中科集成科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京东方中科集成科技股份有限公司(以下简称“东方中科”)按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 3 月 31 日的备考合并资产负债表，2020 年度、2021 年 1-3 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是东方中科管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映东方中科的备考财务状况和备考经营成果。

本审阅报告仅供北京东方中科集成科技股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组之申报材料时使用，不得用作其他任何用途。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二一年七月二十二日

## 备考合并资产负债表

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3月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,073,817,676.25	287,163,301.43
交易性金融资产	六、2	24,432,507.13	1,016,844,711.64
应收票据	六、3	25,166,336.39	23,516,393.28
应收账款	六、4	540,701,492.66	480,991,911.78
应收款项融资			
预付款项	六、5	111,905,452.74	58,759,940.22
应收保理款	六、6	439,345,135.80	418,050,099.51
其他应收款	六、7	82,732,179.41	70,380,585.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	355,871,694.83	281,411,335.40
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	六、9	14,352,802.64	5,049,315.24
<b>流动资产合计</b>		<b>2,668,325,277.85</b>	<b>2,642,167,593.89</b>
<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	六、10	1,998,917.79	2,199,956.76
其他权益工具投资	六、11	24,818,021.01	24,818,021.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	216,058,802.92	128,880,337.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	83,373,546.75	
无形资产	六、14	201,767,172.25	207,481,171.30
开发支出			
商誉	六、15	1,610,628,351.86	1,610,628,351.86
长期待摊费用	六、16	8,928,904.84	10,682,985.76
递延所得税资产	六、17	13,306,706.09	11,648,303.26
其他非流动资产	六、18	68,551.34	90,547,150.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,160,948,974.85</b>	<b>2,086,886,277.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,829,274,252.70</b>	<b>4,729,053,871.51</b>

## 备考合并资产负债表（续）

编制单位：北京东方中科集成科技股份有限公司

项 目	附注	2021年3月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、19	16,016,272.24	36,037,105.57
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、20	141,919,250.98	109,150,201.14
预收款项			
合同负债	六、21	238,390,172.66	210,919,529.36
应付职工薪酬	六、22	24,897,364.49	30,883,757.43
应交税费	六、23	15,001,981.71	34,832,771.02
其他应付款	六、24	296,592,014.44	261,671,888.63
其中：应付利息	六、24	446,575.35	324,657.54
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	8,775,127.08	11,875.00
其他流动负债	六、26	9,477,912.47	11,817,203.43
<b>流动负债合计</b>		<b>751,070,096.07</b>	<b>695,324,331.58</b>
非流动负债：			
长期借款	六、27	7,500,000.00	7,500,000.00
应付债券			
租赁负债	六、28	69,842,095.24	
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、17	24,579,718.35	26,589,255.22
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>101,921,813.59</b>	<b>34,089,255.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>852,991,909.66</b>	<b>729,413,586.80</b>
股东权益：			
<b>股东（或所有者）权益合计</b>		<b>3,976,282,343.04</b>	<b>3,999,640,284.71</b>
<b>负债和股东（或所有者）权益总计</b>		<b>4,829,274,252.70</b>	<b>4,729,053,871.51</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 备考合并利润表

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1-3月	2020年
<b>一、营业收入</b>	六、29	375,273,337.46	1,748,490,427.77
减：营业成本	六、29	284,583,074.12	1,202,509,270.81
税金及附加	六、30	998,562.75	7,691,988.61
销售费用	六、31	47,394,592.31	155,101,081.64
管理费用	六、32	36,003,075.56	148,035,058.39
研发费用	六、33	39,202,371.01	130,331,756.59
财务费用	六、34	44,132.81	-1,694,059.96
其中：利息费用	六、34	1,387,904.50	2,239,501.16
利息收入	六、34	2,235,704.50	3,701,506.36
加：其他收益	六、35	6,786,469.06	33,505,003.35
投资收益(损失以“-”号填列)	六、36	12,850,414.12	14,444,758.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、36	-201,038.97	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)	六、37	-8,433,569.10	8,494,028.16
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、38	-3,361,486.63	-17,991,652.03
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、39	-1,984,140.62	-3,635,467.76
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、40	-10,180.04	389,370.69
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-27,104,964.31	141,721,372.53
加：营业外收入	六、41	16,178.10	186,003.36
减：营业外支出	六、42	627.55	1,007,670.52
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-27,089,413.76	140,899,705.37
减：所得税费用	六、43	117,046.88	17,954,241.04
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-27,206,460.64	122,945,464.33
<b>(一) 按经营持续性分类：</b>			
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,206,460.64	122,945,464.33
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>(二) 按所有权归属分类：</b>			
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,153,539.55	99,237,326.28
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,052,921.09	23,708,138.05
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>		-27,206,460.64	122,945,464.33
归属于母公司股东的综合收益总额		-21,153,539.55	99,237,326.28
归属于少数股东的综合收益总额		-6,052,921.09	23,708,138.05

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：

## 备考合并财务报表附注

### 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。

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

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。

截至 2021 年 3 月 31 日止，公司注册资本为 159,463,156.00 元、股本 159,463,156 股。

## 2、合并财务报表范围

本公司 2020 年度、2021 年 1-3 月纳入合并范围的子公司共 7 户，详见附注“八、在其他主体中的权益”。

## 二、重组交易的基本情况

### 1、交易基本情况

根据本公司第四届董事会第二十五次会议决议，公司拟以非公开发行股份的方式购买万里锦程创业投资有限公司（以下简称“万里锦程”）等 20 名交易对方持有的北京万里红科技股份有限公司（以下简称“万里红”）78.33%的股份并向公司控股股东东方科仪控股集团有限公司非公开发行股票募集配套资金。本次交易完成后，公司将持有万里红 78.33%股份。

本次交易依据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2020）第 1943 号评估报告，以 2020 年 9 月 30 日为基准日，万里红 100%股权采用收益法评估的评估值为 380,400 万元。本次交易标的为 78.33%的万里红股权对应万里红权益价值为 297,978.50 万元，经交易各方友好协商，本次交易拟购买资产的交易价格为 297,978.50 万元。

本次募集配套资金不超过 60,000 万元，东方科仪控股集团有限公司拟认购的股份数量不超过 27,548,210 股，募集配套资金金额不超过本次交易中以发行股份方式购买资产的交易价格的 100%，募集配套资金发行股份数量将不超过本次交易前上市公司总股本的 30%（2021 年 6 月 7 日上市公司 2020 年年度利润分配方案实施完成后，东方科仪控股集团有限公司拟认购的股份数量调整为 27,624,309 股）。

本次募集配套资金与本次发行股份购买资产互为条件，其中任何一项不生效或因故无法实施的，另一项也不生效或不予实施。

### 2、交易标的基本情况

北京万里红科技股份有限公司前身系北京万里红科技有限公司，系由李磊、杨勇明、徐纪连、李平、江天、杨慧君及北京易初莲花科技有限公司共同出资组建，于 2001 年 8 月 15 日在北京市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 1100001317251 的企业法人营业执照，成立时注册资本 60 万元。万里红以 2007 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2008 年 6 月 6 日在北京市工商行政管理局登记注册。万里红现持有统一社会信用代码为 91110108X00380429T 的营业执照，注册资本 89,576,505.00 元。

万里红属信息传输、软件和信息技术服务业。经营范围为：软件开发；技术开发、技术咨询、技术服务；销售电子计算机及外部设备；信息系统集成服务；制造计算机整机；销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品。

### 三、备考财务报表的编制基础与方法

#### 1、编制基础

根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组》的相关规定，本公司为本次资产重组之目的，编制备考合并财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 3 月 31 日的备考合并资产负债表，2020 年度、2021 年 1-3 月的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

本备考合并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，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。

本备考合并财务报表系假设本次交易在本备考合并财务报表期初（即 2019 年 1 月 1 日）已完成，并依据本次重组完成后的股权架构编制，即假设 2019 年 1 月 1 日，本公司持有万里红 78.33% 股权并持续经营。

#### 2、编制方法

（1）本公司 2020 年度合并财务报表经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了致同审字（2021）第 110A004776 号审计报告。万里红 2020 年度合并财务报表经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具天健审（2021）7945 号审计报告；万里红 2021 年 1-3 月合并财务报表经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具天健审（2021）8960 号审计报告。

（2）本次发行股份购买万里红 78.33% 股权形成非同一控制下企业合并。本公司作为购买方，确认了万里红重组基准日（即 2020 年 9 月 30 日）的可辨认净资产及其公允价值，并在此基础上考虑备考期间的折旧和摊销，倒算出万里红 2019 年 1 月 1 日的可辨认净资产及其公允价值。

合并成本的确定：本公司以非公开发行股份的方式购买万里红 78.33% 股权，交易各方确认的标的资产 100% 股权价格人民币 380,400 万元，本公司在编制备考合并财务报表时，按照向万里锦程等 20 名交易对方合计需发行股份 130,577,774 股，发行价格为人民币 22.82 元/股（2021 年 6 月 7 日上市公司 2020 年年度利润分配方案实施完成后，发行股数调整为 130,922,004 股，发行价格调整为 22.76 元/股），共计 2,979,785,041.18 元确定为备考合并财务报表 2019 年 1 月 1 日的合并成本。

商誉的确定：本备考合并财务报表以上述合并成本减去评估基准日（2020 年 9 月 30 日）万里红的可辨认净资产公允价值份额的差额确定为商誉。

（3）纳入备考合并报表范围的万里红财务报表采用了与本公司相一致的会计政策。

（4）因募集配套资金而发行股份及所募集资金，在编制本备考合并财务报表时不予考

虑。

（5）编制本备考合并财务报表，未考虑发行股份购买资产的相关税费、财务顾问费用及审计、评估、律师等费用。

（6）基于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露本公司（母公司）财务信息、每股收益。

除上述所述的假设外，本备考财务报表未考虑其他与本次交易可能相关的事项的影响。

本次重大资产重组尚待中国证监会等监管部门审批；交易有关各方可能须在交易协议的基础上就交易中的具体环节另行签订书面协议或补充协议。因此，最终经批准的重大资产重组方案或实际生效执行的交易协议，都可能与编制本备考合并财务报表所采用的假设存在差异。这些差异对本公司相关资产、负债和净资产的影响，将在重大资产重组完成后进行实际账务处理时予以反映。

#### 四、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四、14、附注四、17 和附注四、24。

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本备考合并财务报表按照企业会计准则和附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 3 月 31 日的备考合并财务状况以及 2020 年度、2021 年 1-3 月的备考合并经营成果等有关信息。

##### 2、会计期间

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

##### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

##### 4、记账本位币

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

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值

的差额调整资本公积-股本溢价，资本公积-股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于

被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务

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

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

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

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

### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的商业模式，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业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债



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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、11。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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：应收贸易客户
- 应收账款组合 2：应收安全保密及政务集成类客户
- 应收账款组合 3：应收租赁及其他客户

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。

### 应收保理款、其他应收款

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

#### A、应收保理款

- 应收保理款组合：逾期天数组合

#### B、其他应收款

- 其他应收款组合 1：备用金、押金、保证金
- 其他应收款组合 2：代理进出口代收代付款
- 其他应收款组合 3：单位往来及其他

对划分为组合的应收保理款和其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

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

### 信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

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

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

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

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

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

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

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

### （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。库存商品发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同

时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### 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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### （4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、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：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 年	5.00	4.75
运输工具	5 年	5.00	19.00
电子设备	3-5 年	0、5.00	19.00-33.33
办公设备	3-5 年	0、5.00	19.00-33.33

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四、19。



(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021 年 1 月 1 日以前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

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

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

(6) 大修理费用

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

## 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四、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、专利权及非专利技术等等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 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、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 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。

#### 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。

## 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。

## （2）权益工具公允价值的确定方法

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

## （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 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（参见附注四、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负

债。

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

## （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、系统集成、招标代理服务销售合同，属于在某一时刻履行履约义务，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

##### 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软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.系统集成收入

仪器设备系统集成业务，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. 代理服务收入

##### a.招标代理服务收入

在招标代理业务完成，并且不存在后续的服务，公示期满发出“中标通知书”后确认



收入。

#### b.代理进口服务收入

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保理业务

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

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

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

## 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四、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。

### (4) 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。

### (5) 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四、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：

#### （1）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。

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）长期资产减值准备

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



收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

#### （4）递延所得税资产

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

#### （5）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。

### 33、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

#### **2020 年度会计政策变更**

##### ①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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。在满足一定条件时，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。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。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：预收账款。

本公司已向客户转让商品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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	197,200,055.06
	预收款项	-197,200,055.06

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 (2020 年 12 月 31 日)
合同负债	210,919,529.36
其他流动负债	11,817,203.43
预收款项	-222,736,732.79

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度
营业成本	1,488,006.49
销售费用	-1,488,006.49

## ②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

本期受影响的项目和金额主要为：联想集团有限公司作为本公司最终实际控制人中国科学院控股有限公司之联营企业联想控股股份有限公司之附属企业，公司将联想集团有限公司及其附属企业作为关联方，2020 年关联方销售金额为 9,895,526.59 元，应收账款余额为 2,312,397.61 元。

③财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》（财会[2020]10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本公司对于自 2020 年 1 月 1 日起发生的房屋及建筑物租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注四、28、（3）），在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为 426,489.75 元。

本公司对 2020 年 1 月 1 日之前发生的租金减让不适用上述简化处理方法。

## 2021 年度会计政策变更

### ①新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 22 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四、28 和 29。

#### 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。

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。

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，本公司按照附注四、29 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可采用同一折现率；使用权资产的计量可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）
<b>资产：</b>				
长期待摊费用	10,682,985.76		-1,960,089.85	8,722,895.91
预付账款	58,759,940.22		-2,241,501.55	56,518,438.67
使用权资产	--		89,016,168.98	89,016,168.98
<b>资产总额</b>	<b>69,442,925.98</b>		<b>84,814,577.58</b>	<b>154,257,503.56</b>
<b>负债</b>				
一年内到期的非流动负债	11,875.00		8,730,029.20	8,741,904.20
租赁负债			76,084,548.38	76,084,548.38
<b>负债总额</b>	<b>11,875.00</b>		<b>84,814,577.58</b>	<b>84,826,452.58</b>

- 执行新租赁准则对 2021 年 1-3 月财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.03.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
<b>资产：</b>			

合并资产负债表项目	2021.03.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
使用权资产	83,373,546.75	--	83,373,546.75
其他流动资产	14,352,802.64	14,939,145.99	-586,343.35
<b>资产总额</b>	<b>97,726,349.39</b>	<b>14,939,145.99</b>	<b>82,787,203.40</b>
<b>负债</b>			
一年内到期的非流动负债	8,775,127.08	11,875.00	8,763,252.08
租赁负债	69,842,095.24		69,842,095.24
<b>负债总额</b>	<b>78,617,222.32</b>	<b>11,875.00</b>	<b>78,605,347.32</b>

合并利润表项目	2021年1-3月报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
财务费用	1,013,331.12		1,013,331.12
管理费用	-103,680.53		-103,680.53
销售费用	-95,937.50		-95,937.50
研发费用	-101,205.13		-101,205.13
主营业务成本	-13,140.41		-13,140.41

## ②新冠肺炎疫情引发的租金减让

本公司对于房屋及建筑物等类别租赁的新冠肺炎疫情相关租金减让，采用了财会[2020]10号文件规定中的简化方法（参见附注四、28、2021年1月1日以后（5）），在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润无重大影响。

### （2）重要会计估计变更

本公司报告期内无应披露的会计估计变更事项。

## 五、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	13/9/6
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值计缴；从租计征的，按租金收入计缴	1.2/12
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	10/15/20/25

纳税主体名称	2021 年 1-3 月所得税税率%	2020 年所得税税率%
北京东方中科集成科技股份有限公司	15	15
上海颐合贸易有限公司	25	25
东科（上海）商业保理有限公司	25	25
东方国际招标有限责任公司	25	25
苏州博德仪器有限公司	20	20
北京东方天长科技服务有限公司	20	20
北京中科云谱物联技术有限公司	20	20
国科东仪（广东）项目管理有限公司	20	20
北京万里红科技股份有限公司	10	10
天津万里红科技有限公司	20	20
北京华扬起航创新电子技术有限公司	20	20
北京联华中安信息技术有限公司	20	20
北京原点操作系统科技有限公司	20	20
珠海万里红科技有限公司	20	20

## 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，万里红享受增值税即征即退政策。

### （2）企业所得税

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 GR201811002241，发证时间为 2018 年 9 月 10 日，有效期三年。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），万里红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，故公司按 10% 税率计算企业所得税。

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、国科东仪（广东）项目管理有限公司、天津万里红科技有限公司、北京华扬起航创新电子技术有限公司、北京联华中安信息技术有限公司、北京原点操作系统科技有限公司、珠海万里红科技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。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2021.3.31	2020.12.31
库存现金	101,797.07	73,825.84
银行存款	1,059,695,572.06	272,826,526.20
其他货币资金	14,020,307.12	14,262,949.39
<b>合 计</b>	<b>1,073,817,676.25</b>	<b>287,163,301.43</b>

其中：存放在境外的款项总额

说明：期末受限资金情况详见附注六、44、所有权或使用权受到限制的资产。

### 2、交易性金融资产

项 目	2021.3.31	2020.12.31
交易性金融资产	24,432,507.13	1,016,844,711.64
其中：其他	24,432,507.13	1,016,844,711.64
<b>合 计</b>	<b>24,432,507.13</b>	<b>1,016,844,711.64</b>

说明：交易性金融资产系本公司购买的结构性存款、万里红购买的银行理财产品及东方招标购买的易方达货币基金。

### 3、应收票据

票据种 类	2021.3.31			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	15,254,488.06		15,254,488.06	11,385,933.56		11,385,933.56
商业承 兑汇票	10,366,631.58	454,783.25	9,911,848.33	12,301,026.93	170,567.21	12,130,459.72
<b>合 计</b>	<b>25,621,119.64</b>	<b>454,783.25</b>	<b>25,166,336.39</b>	<b>23,686,960.49</b>	<b>170,567.21</b>	<b>23,516,393.28</b>

说明：

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

种 类	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	3,846,498.49
<b>合 计</b>	<b>3,846,498.49</b>

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2020年度、2021年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2021.3.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,621,119.64	100.00	454,783.25	1.78	25,166,336.39
银行承兑汇票	15,254,488.06	59.54			15,254,488.06
商业承兑汇票	10,366,631.58	40.46	454,783.25	4.39	9,911,848.33
<b>合计</b>	<b>25,621,119.64</b>	<b>100.00</b>	<b>454,783.25</b>	<b>1.78</b>	<b>25,166,336.39</b>

(续)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,686,960.49	100.00	170,567.21	0.72	23,516,393.28
银行承兑汇票	11,385,933.56	48.07			11,385,933.56
商业承兑汇票	12,301,026.93	51.93	170,567.21	1.39	12,130,459.72
<b>合计</b>	<b>23,686,960.49</b>	<b>100.00</b>	<b>170,567.21</b>	<b>0.72</b>	<b>23,516,393.28</b>

按组合计提坏账准备:

名称	2021.3.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	15,254,488.06		
商业承兑汇票	10,366,631.58	454,783.25	4.39
<b>合计</b>	<b>25,621,119.64</b>	<b>454,783.25</b>	<b>1.78</b>

名称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	11,385,933.56		
商业承兑汇票	12,301,026.93	170,567.21	1.39
<b>合计</b>	<b>23,686,960.49</b>	<b>170,567.21</b>	<b>0.72</b>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.01.01	170,567.21
本期计提	284,216.04
<b>2021.3.31</b>	<b>454,783.25</b>



4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.3.31
1年以内	476,223,355.46
1至2年	61,249,423.99
2至3年	31,863,728.78
3至4年	5,148,684.90
4至5年	1,593,406.02
5年以上	521,495.69
小计	<b>576,600,094.84</b>
减：坏账准备	35,898,602.18
合计	<b>540,701,492.66</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.3.31				
	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	4,048,506.96	0.70	2,894,557.41	71.50	1,153,949.55
按组合计提坏账准备	572,551,587.88	99.30	33,004,044.77	5.76	539,547,543.11
应收贸易客户	158,682,619.60	27.52	4,816,134.23	3.04	153,866,485.37
应收安全保密及政务集成类客户	394,752,366.96	68.46	27,981,039.39	7.09	366,771,327.57
应收租赁及其他客户	19,116,601.32	3.32	206,871.15	1.08	18,909,730.17
合计	<b>576,600,094.84</b>	<b>100.00</b>	<b>35,898,602.18</b>	<b>6.23</b>	<b>540,701,492.66</b>

(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	0.91	3,538,557.41	75.41	1,153,949.55
按组合计提坏账准备	509,892,857.15	99.09	30,054,894.92	5.89	479,837,962.23
应收贸易客户	146,052,805.06	28.39	4,897,249.21	3.35	141,155,555.85
应收安全保密及政务集成类客户	345,293,623.18	67.10	25,010,382.79	7.24	320,283,240.39
应收租赁及其他客户	18,546,428.91	3.60	147,262.92	0.79	18,399,165.99
合计	<b>514,585,364.11</b>	<b>100.00</b>	<b>33,593,452.33</b>	<b>6.53</b>	<b>480,991,911.78</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2021.3.31			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	3,846,498.49	2,692,548.94	70.00	客户经营风险增加
<b>合计</b>	<b>4,048,506.96</b>	<b>2,894,557.41</b>	<b>71.50</b>	

  

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
<b>合计</b>	<b>4,692,506.96</b>	<b>3,538,557.41</b>	<b>75.41</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目 1：应收贸易客户

账龄	2021.3.31			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(%)
1 年以内	151,003,724.71	851,664.66	0.56	137,699,296.46	725,393.60	0.53
1 至 2 年	3,758,487.51	742,919.07	19.77	4,278,607.75	865,222.82	20.22
2 至 3 年	1,081,001.83	595,337.05	55.07	1,212,806.20	663,670.98	54.72
3 至 4 年	2,105,106.90	1,932,897.28	91.82	2,132,755.15	1,954,604.79	91.65
4 至 5 年	665,300.00	624,317.52	93.84	665,300.00	624,317.52	93.84
5 年以上	68,998.65	68,998.65	100.00	64,039.50	64,039.50	100.00
<b>合计</b>	<b>158,682,619.60</b>	<b>4,816,134.23</b>	<b>3.04</b>	<b>146,052,805.06</b>	<b>4,897,249.21</b>	<b>3.35</b>

组合计提项目 2：应收安全保密及政务集成类客户

账龄	2021.3.31			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(%)
1 年以内	306,222,697.99	15,311,134.90	5.00	258,026,487.84	12,901,324.39	5.00
1 至 2 年	57,476,419.01	5,747,641.90	10.00	58,309,683.18	5,830,968.32	10.00
2 至 3 年	26,936,228.46	5,387,245.69	20.00	25,601,322.66	5,120,264.53	20.00
3 至 4 年	3,043,578.00	913,073.40	30.00	2,832,686.00	849,805.80	30.00
4 至 5 年	903,000.00	451,500.00	50.00	430,847.50	215,423.75	50.00
5 年以上	170,443.50	170,443.50	100.00	92,596.00	92,596.00	100.00

合计	<b>394,752,366.96</b>	<b>27,981,039.39</b>	<b>7.09</b>	<b>345,293,623.18</b>	<b>25,010,382.79</b>	<b>7.24</b>
组合计提项目 3: 应收租赁及其他客户						
账龄	2021.3.31			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(%)
1年以内	18,999,439.65	104,058.10	0.55	18,422,374.31	44,227.18	0.24
1至2年	12,010.58	388.01	3.23	18,903.51	610.70	3.23
2至3年						
3至4年						
4至5年	25,106.02	22,379.97	89.14	25,106.02	22,379.97	89.14
5年以上	80,045.07	80,045.07	100.00	80,045.07	80,045.07	100.00
合计	<b>19,116,601.32</b>	<b>206,871.15</b>	<b>1.08</b>	<b>18,546,428.91</b>	<b>147,262.92</b>	<b>0.79</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.01.01	33,593,452.33
本期计提	3,050,912.12
本期收回或转回	725,450.84
本期核销	20,311.43
<b>2021.3.31</b>	<b>35,898,602.18</b>

## (4) 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	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
天津安华易公司	74,048,489.00	12.84	3,702,424.45
单位 1	52,242,161.40	9.06	2,612,108.07
单位 2	34,716,780.00	6.02	1,735,839.00
昆山集成电路检测中心有限公司	9,722,860.00	1.69	45,697.44
北京计算机技术及应用研究所	7,583,307.00	1.32	379,165.35
合 计	<b>178,313,597.40</b>	<b>30.93</b>	<b>8,475,234.31</b>

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.3.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	108,702,517.04	97.13	58,225,110.76	99.09

1至2年	2,694,999.45	2.41	176,893.21	0.30
2至3年	151,300.00	0.14	1,300.00	
3年以上	356,636.25	0.32	356,636.25	0.61
<b>合计</b>	<b>111,905,452.74</b>	<b>100.00</b>	<b>58,759,940.22</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京华泰科宇信息技术有限公司	26,960,233.69	24.09
北京冠群信息技术股份有限公司	10,715,186.59	9.58
Keysight Technologies Singapore	6,878,084.62	6.15
微遥空间信息科技（北京）有限公司	4,520,155.70	4.04
懿诺贸易（上海）有限公司	2,954,023.16	2.64
<b>合计</b>	<b>52,027,683.76</b>	<b>46.50</b>

## 6、应收保理款

## (1) 应收保理款按类别列示

类别	2021.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)	
未逾期	428,916,453.46	97.29	1,158,074.42	0.27	427,758,379.04
逾期3个月以内	11,932,808.20	2.71	346,051.44	2.90	11,586,756.76
<b>合计</b>	<b>440,849,261.66</b>	<b>100.00</b>	<b>1,504,125.86</b>	<b>0.34</b>	<b>439,345,135.80</b>

(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(%)	
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
<b>合计</b>	<b>419,405,581.84</b>	<b>100.00</b>	<b>1,355,482.33</b>	<b>0.32</b>	<b>418,050,099.51</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年3月31日，坏账准备计提情况：

	坏账准备金额
2021.01.01	1,355,482.33

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2020 年度、2021 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期计提	148,643.53
<b>2021.3.31</b>	<b>1,504,125.86</b>

(3) 按客户归集的应收保理款期末余额前五名单位情况

本期按客户归集的期末余额前五名应收保理款汇总金额 304,195,593.46 元，占应收保理款期末余额合计数的比例 69.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 821,328.10 元。

7、其他应收款

项目	2021.3.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	82,732,179.41	70,380,585.39
<b>合计</b>	<b>82,732,179.41</b>	<b>70,380,585.39</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.3.31
1 年以内	44,320,877.13
1 至 2 年	15,988,465.96
2 至 3 年	6,722,614.57
3 至 4 年	6,765,127.69
4 至 5 年	5,857,445.90
5 年以上	9,161,950.55
<b>小计</b>	<b>88,816,481.80</b>
减：坏账准备	6,084,302.39
<b>合计</b>	<b>82,732,179.41</b>

②按款项性质披露

项目	2021.3.31			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
备用金、押金、保证金	53,798,077.43	5,045,193.37	48,752,884.06	42,282,178.71	4,766,186.82	37,515,991.89
代理进出口代收代付款	24,696,560.54	86,276.86	24,610,283.68	24,507,293.55	45,701.40	24,461,592.15
单位往来及其他	10,321,843.83	952,832.16	9,369,011.67	9,263,712.74	860,711.39	8,403,001.35
<b>合计</b>	<b>88,816,481.80</b>	<b>6,084,302.39</b>	<b>82,732,179.41</b>	<b>76,053,185.00</b>	<b>5,672,599.61</b>	<b>70,380,585.39</b>

③坏账准备计提情况

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2020 年度、2021 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
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	71,116,465.53	3.45	2,455,925.33	68,660,540.20
备用金、押金、保证金	38,335,393.06	5.69	2,181,753.98	36,153,639.08
代理进出口代收代付款	24,696,560.54	0.35	86,276.86	24,610,283.68
单位往来及其他	8,084,511.93	2.32	187,894.49	7,896,617.44
<b>合计</b>	<b>71,116,465.53</b>	<b>3.45</b>	<b>2,455,925.33</b>	<b>68,660,540.20</b>

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	坏账准备	账面价值
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	8,774,167.85	10.00	877,416.79	7,896,751.06
备用金、押金、保证金	7,172,143.15	10.00	717,214.32	6,454,928.83
单位往来及其他	1,602,024.70	10.00	160,202.47	1,441,822.23
<b>合计</b>	<b>8,774,167.85</b>	<b>10.00</b>	<b>877,416.79</b>	<b>7,896,751.06</b>

期末，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(已发生信用减值)	坏账准备	账面价值
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	8,925,848.42	30.82	2,750,960.27	6,174,888.15
备用金、押金、保证金	8,290,541.22	25.89	2,146,225.07	6,144,316.15
单位往来及其他	635,307.20	95.19	604,735.20	30,572.00
<b>合计</b>	<b>8,925,848.42</b>	<b>30.82</b>	<b>2,750,960.27</b>	<b>6,174,888.15</b>

2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2020 年度、2021 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
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	58,985,272.04	3.11	1,833,942.69	57,151,329.35
备用金、押金、保证金	26,098,210.65	5.96	1,556,304.17	24,541,906.48
代理进出口代收代付款	24,507,293.55	0.19	45,701.40	24,461,592.15
单位往来及其他	8,379,767.84	2.77	231,937.12	8,147,830.72
<b>合计</b>	<b>58,985,272.04</b>	<b>3.11</b>	<b>1,833,942.69</b>	<b>57,151,329.35</b>

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	坏账准备	账面价值
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	7,252,179.77	10.00	725,217.98	6,526,961.79
备用金、押金、保证金	6,995,295.07	10.00	699,529.51	6,295,765.56
单位往来及其他	256,884.70	10.00	25,688.47	231,196.23
<b>合计</b>	<b>7,252,179.77</b>	<b>10.00</b>	<b>725,217.98</b>	<b>6,526,961.79</b>

期末，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(已发生信用减值)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	191,463.00	100.00	191,463.00	
应收利息				
应收股利				
按组合计提坏账准备	9,624,270.19	30.36	2,921,975.94	6,702,294.25
备用金、押金、保证金	8,997,209.99	25.77	2,318,890.14	6,678,319.85
单位往来及其他	627,060.20	96.18	603,085.80	23,974.40
<b>合计</b>	<b>9,815,733.19</b>	<b>31.72</b>	<b>3,113,438.94</b>	<b>6,702,294.25</b>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020年12月31日余额	1,833,942.69	725,217.98	3,113,438.94	5,672,599.61
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-438,708.39	438,708.39		
--转入第三阶段		-534,927.60	534,927.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,060,691.03	248,418.02	-705,943.27	603,165.78
本期转回				
本期转销				
本期核销			191,463.00	191,463.00
其他变动				
2021 年 3 月 31 日余额	2,455,925.33	877,416.79	2,750,960.27	6,084,302.39

## ⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京昌盛医学技术有限公司	代收代付款	23,674,961.36	1 年以上	26.66	
单位 3	押金保证金	5,751,640.00	账龄为 1 年以内 871,640.00 元, 1-2 年 4,880,000. 00 元	6.48	531,582.00
单位 4	押金保证金	4,600,000.00	1 年以内	5.18	230,000.00
TEKTRONIX KONG LIMITED	HONG 供应商销售 返利	4,483,307.87	0-2 年	5.05	
单位 5	押金保证金	2,798,476.50	1 年以内	3.15	139,923.83
合计	--	41,308,385.73		46.52	901,505.83

## 8、存货

## (1) 存货分类

项目	2021.3.31	2020.12.31
----	-----------	------------



	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,458,876.13		41,458,876.13	40,958,953.26		40,958,953.26
库存商品	102,640,011.63	2,349,238.28	100,290,773.35	86,203,299.57	887,251.68	85,316,047.89
发出商品	181,762,648.50	3,582,851.02	178,179,797.48	140,749,063.95	3,204,358.13	137,544,705.82
项目成本	35,623,979.54		35,623,979.54	17,328,440.08		17,328,440.08
委托加工物资	318,268.33		318,268.33	263,188.35		263,188.35
<b>合计</b>	<b>361,803,784.13</b>	<b>5,932,089.30</b>	<b>355,871,694.83</b>	<b>285,502,945.21</b>	<b>4,091,609.81</b>	<b>281,411,335.40</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.3.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	887,251.68	1,539,798.81		77,812.21		2,349,238.28
发出商品	3,204,358.13	444,341.81		65,848.92		3,582,851.02
<b>合计</b>	<b>4,091,609.81</b>	<b>1,984,140.62</b>		<b>143,661.13</b>		<b>5,932,089.30</b>

## 存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	市场价格扣除销售的费用及税金	实现销售
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	2021.3.31	2020.12.31
待摊费用	703,251.93	668,362.19
待抵扣进项税额	6,403,861.17	4,174,408.66
预缴所得税	7,245,689.54	206,544.39
<b>合计</b>	<b>14,352,802.64</b>	<b>5,049,315.24</b>

## 10、长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	新增/追加投资	本年增减变动		
				减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
二、联营企业						
东方（西安）国际招标有限公	2,199,956.76	2,199,956.76			-201,038.97	

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2020 年度、2021 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	新增/追加投资	本年增减变动		
				减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
司						
小计	2,199,956.76	2,199,956.76			-201,038.97	
<b>合计</b>	<b>2,199,956.76</b>	<b>2,199,956.76</b>			<b>-201,038.97</b>	

(续)

被投资单位	其他权益变动	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
东方（西安）国际招标有限公司				1,998,917.79		
小计				1,998,917.79		
<b>合计</b>				<b>1,998,917.79</b>		

11、其他权益工具投资

项目	2021.3.31	2020.12.31
京华信息科技股份有限公司	19,980,000.00	19,980,000.00
四川省自主可控电子信息产业有限责任公司	4,614,788.88	4,614,788.88
北京中科安成科技有限公司	223,232.13	223,232.13
<b>合计</b>	<b>24,818,021.01</b>	<b>24,818,021.01</b>

2020 年度

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%。

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。

12、固定资产

项目	2021.3.31	2020.12.31
固定资产	216,058,802.92	128,880,337.67
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>216,058,802.92</b>	<b>128,880,337.67</b>

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2020年度、2021年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2020.12.31	105,386,586.02	149,106,256.02	17,902,732.07	8,215,865.93	280,611,440.04
2.本期增加金额	90,547,150.00	5,847,927.23	105,619.47	343,211.37	96,843,908.07
(1) 购置	90,547,150.00	5,847,927.23	105,619.47	343,211.37	96,843,908.07
3.本期减少金额		4,291,910.81			4,291,910.81
(1) 处置或报废		4,291,910.81			4,291,910.81
(2) 其他减少					
4.2021.3.31	195,933,736.02	150,662,272.44	18,008,351.54	8,559,077.30	373,163,437.30
二、累计折旧					
1.2020.12.31	39,168,792.21	94,847,450.04	10,437,566.91	2,329,587.93	146,783,397.09
2.本期增加金额	3,090,782.65	5,341,956.20	526,454.07	408,427.22	9,367,620.14
(1) 计提	3,090,782.65	5,341,956.20	526,454.07	408,427.22	9,367,620.14
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		3,994,088.13			3,994,088.13
(1) 处置或报废		3,994,088.13			3,994,088.13
(2) 其他减少					
4.2021.3.31	42,259,574.86	96,195,318.11	10,964,020.98	2,738,015.15	152,156,929.10
三、减值准备					
1.2020.12.31		829,618.19		4,118,087.09	4,947,705.28
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2021.3.31		829,618.19		4,118,087.09	4,947,705.28
四、账面价值					
1.2021.3.31 账面价值	153,674,161.16	53,637,336.14	7,044,330.56	1,702,975.06	216,058,802.92
2.2020.12.31 账面价值	66,217,793.81	53,429,187.79	7,465,165.16	1,768,190.91	128,880,337.67

② 通过经营租赁租出的固定资产

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2020年度、2021年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面价值
电子设备	32,703,564.57
<b>合计</b>	<b>32,703,564.57</b>

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
2020.12.31		
加：会计政策变更	89,016,168.98	89,016,168.98
1.2021.01.01	89,016,168.98	89,016,168.98
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
4. 2021.3.31	89,016,168.98	89,016,168.98
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	5,642,622.23	5,642,622.23
(1) 计提	5,642,622.23	5,642,622.23
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
4. 2021.3.31	5,642,622.23	5,642,622.23
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		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
4. 2021.3.31		
四、账面价值		
1. 2021.3.31 账面价值	83,373,546.75	83,373,546.75

2. 2021.01.01 账面价值	89,016,168.98	89,016,168.98
--------------------	---------------	---------------

说明：截至2021年3月31日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十五、2。

#### 14、无形资产

项目	系统及软件	专利权	非专利技术	软件著作权	合计
一、账面原值					
1. 2020.12.31	15,201,535.08	566,237.72	29,844,100.00	246,162,162.16	291,774,034.96
2. 本期增加金额	121,782.18				121,782.18
(1) 购置	121,782.18				121,782.18
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 2021.3.31	15,323,317.26	566,237.72	29,844,100.00	246,162,162.16	291,895,817.14
二、累计摊销					
1. 2020.12.31	9,360,271.74	331,735.16	29,844,100.00	44,756,756.76	84,292,863.66
2. 本期增加金额	224,027.92	17,158.72		5,594,594.59	5,835,781.23
(1) 计提	224,027.92	17,158.72		5,594,594.59	5,835,781.23
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 2021.3.31	9,584,299.66	348,893.88	29,844,100.00	50,351,351.35	90,128,644.89
三、减值准备					
1. 2020.12.31					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 2021.3.31					
四、账面价值					
1. 2021.3.31 账面价值	5,739,017.60	217,343.84		195,810,810.81	201,767,172.25
2. 2020.12.31 账面价值	5,841,263.34	234,502.56		201,405,405.40	207,481,171.30

#### 15、商誉

##### (1) 商誉账面原值

## 1) 2021年1-3月

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.01.01	企业合并形成	本期减少 处置	其他	2021.3.31
北京万里红科技股份有限公司	1,610,628,351.86				1,610,628,351.86
<b>合计</b>	<b>1,610,628,351.86</b>				<b>1,610,628,351.86</b>

## 2) 2020年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.01.01	企业合并形成	本期减少 处置	其他	2020.12.31
北京华扬起航创新信息技术有限公司	2,762,013.23		2,762,013.23		
北京联华中安信息技术有限公司	16,922,085.72		16,922,085.72		
北京原点操作系统科技有限公司	1,868,128.21		1,868,128.21		
北京万里红科技股份有限公司		1,610,628,351.86			1,610,628,351.86
<b>合计</b>	<b>21,552,227.16</b>	<b>1,610,628,351.86</b>	<b>21,552,227.16</b>		<b>1,610,628,351.86</b>

## (2) 商誉减值准备

## 2020年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.01.01	本期增加 计提	其他	本期减少 处置	其他	2020.12.31
北京原点操作系统科技有限公司	1,868,128.21			1,868,128.21		
<b>合计</b>	<b>1,868,128.21</b>			<b>1,868,128.21</b>		

## 16、长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.3.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	8,424,128.53	1,299,069.24	1,054,090.67		8,669,107.10
租赁费	1,960,089.85		996,008.69	964,081.16	
服务费	298,767.38		38,969.64		259,797.74
<b>合计</b>	<b>10,682,985.76</b>	<b>1,299,069.24</b>	<b>2,089,069.00</b>	<b>964,081.16</b>	<b>8,928,904.84</b>

## 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	2021.3.31		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:				

## 北京东方中科集成科技股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2020 年度、2021 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产减值准备	43,977,853.71	5,333,353.74	39,471,780.65	4,871,968.73
内部交易未实现利润	10,517,489.23	1,051,748.92	11,502,004.09	1,150,200.41
可抵扣亏损	1,947,983.44	486,995.86	614,842.36	153,710.59
无形资产摊销	691,509.50	103,726.43	848,950.14	127,342.51
职工薪酬	8,557,584.32	2,139,396.08	8,557,584.32	2,139,396.08
股份支付	27,943,233.70	4,191,485.06	21,371,232.93	3,205,684.94
<b>小计</b>	<b>93,635,653.90</b>	<b>13,306,706.09</b>	<b>82,366,394.49</b>	<b>11,648,303.26</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
非同一控制企业合并资产评估增值	245,797,183.50	24,579,718.35	257,458,983.10	25,745,898.31
以公允价计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			8,433,569.10	843,356.91
<b>小计</b>	<b>245,797,183.50</b>	<b>24,579,718.35</b>	<b>265,892,552.20</b>	<b>26,589,255.22</b>

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2021.3.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	6,708,270.17	6,241,548.83
可抵扣亏损	41,690,469.00	22,544,467.92
<b>合计</b>	<b>48,398,739.17</b>	<b>28,786,016.75</b>

## 18、其他非流动资产

项目	2021.3.31	2020.12.31
预付房产购置款		90,547,150.00
预付设备款	68,551.34	
<b>合计</b>	<b>68,551.34</b>	<b>90,547,150.00</b>

注：预付房产购置款系根据万里红 2020 年 1 月 20 日第二届董事会 2020 年第二次会议决议及珠海万里红科技有限公司与横琴国际商务中心开发有限公司签订的商品房买卖合同，万里红预付横琴新区环岛东路 3018 号 2201-2224 办公楼购置款，已于 2021 年 3 月 17 日验楼收房确认。

## 19、短期借款

项目	2021.3.31	2020.12.31
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	16,016,272.24	36,037,105.57
<b>合计</b>	<b>16,016,272.24</b>	<b>36,037,105.57</b>

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2020年度、2021年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、应付账款

项目	2021.3.31	2020.12.31
货款	140,742,320.92	106,704,804.95
服务费	1,176,930.06	2,445,396.19
工程及设备款		
<b>合计</b>	<b>141,919,250.98</b>	<b>109,150,201.14</b>

21、合同负债

项目	2021.3.31	2020.12.31
货款	238,390,172.66	210,919,529.36
<b>合计</b>	<b>238,390,172.66</b>	<b>210,919,529.36</b>

22、应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.3.31
短期薪酬	29,744,631.54	75,337,472.68	82,026,545.29	23,055,558.93
离职后福利-设定提存计划	1,139,125.89	6,516,889.33	5,814,209.66	1,841,805.56
辞退福利		606,469.00	606,469.00	
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>30,883,757.43</b>	<b>82,460,831.01</b>	<b>88,447,223.95</b>	<b>24,897,364.49</b>

(1) 短期薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.3.31
工资、奖金、津贴和补贴	28,680,065.53	66,242,721.74	73,180,380.70	21,742,406.57
职工福利费	10.04	1,501,204.67	1,501,204.67	10.04
社会保险费	1,034,899.54	4,036,847.01	3,950,492.84	1,121,253.71
其中：1. 医疗保险费	942,528.61	3,649,767.39	3,584,924.20	1,007,371.80
2. 工伤保险费	16,729.69	88,870.96	81,802.17	23,798.48
3. 生育保险费	75,641.24	298,208.66	283,766.47	90,083.43
住房公积金	4,202.77	3,556,699.26	3,394,467.08	166,434.95
工会经费和职工教育经费	25,453.66			25,453.66
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>29,744,631.54</b>	<b>75,337,472.68</b>	<b>82,026,545.29</b>	<b>23,055,558.93</b>

(2) 设定提存计划



北京东方中科集成科技股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2020 年度、2021 年 1-3 月（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	2021.3.31
离职后福利	1,139,125.89	6,516,889.33	5,814,209.66	1,841,805.56
其中：1. 基本养老保险费	1,081,161.19	6,209,420.33	5,540,120.93	1,750,460.59
2. 失业保险费	57,964.70	307,469.00	274,088.73	91,344.97
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
<b>合计</b>	<b>1,139,125.89</b>	<b>6,516,889.33</b>	<b>5,814,209.66</b>	<b>1,841,805.56</b>

23、应交税费

税项	2021.3.31	2020.12.31
增值税	10,330,347.07	22,184,696.00
企业所得税	2,994,934.93	8,376,828.00
城市维护建设税	113,853.18	987,796.40
个人所得税	1,292,047.42	2,351,492.52
教育费附加	89,856.13	717,723.30
其他税费	180,942.98	214,234.80
<b>合计</b>	<b>15,001,981.71</b>	<b>34,832,771.02</b>

24、其他应付款

项目	2021.3.31	2020.12.31
应付利息	446,575.35	324,657.54
应付股利		
其他应付款	296,145,439.09	261,347,231.09
<b>合计</b>	<b>296,592,014.44</b>	<b>261,671,888.63</b>

(1) 应付利息

项目	2021.3.31	2020.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
单位借款利息	446,575.35	324,657.54
<b>合计</b>	<b>446,575.35</b>	<b>324,657.54</b>

(2) 其他应付款

项目	2021.3.31	2020.12.31
----	-----------	------------

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2020 年度、2021 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保证金及押金	66,367,917.54	56,761,688.31
单位借款	166,000,000.00	136,000,000.00
代理进口业务代付款	28,235,497.08	28,046,230.09
限制性股票回购义务	29,194,453.91	29,194,453.91
应付暂收款	3,795,463.64	9,745,531.24
其他往来款项	2,552,106.92	1,599,327.54
<b>合计</b>	<b>296,145,439.09</b>	<b>261,347,231.09</b>

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
东方国科（北京）进出口有限公司	46,000,000.00	借款展期
GENTLE ALLIANCE LIMITED	26,804,529.84	未结算
海纳实业控股集团有限公司	798,031.98	租赁押金
深圳市华夏光彩股份有限公司	450,000.00	租赁押金
武汉鑫万天合建筑工程有限责任公司	189,390.00	保证金
<b>合 计</b>	<b>74,241,951.82</b>	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.3.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	11,875.00	11,875.00
一年内到期的租赁负债	8,763,252.08	
<b>合 计</b>	<b>8,775,127.08</b>	<b>11,875.00</b>

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2021.3.31	2020.12.31
质押借款	11,875.00	11,875.00
<b>合 计</b>	<b>11,875.00</b>	<b>11,875.00</b>

说明：一年内到期的非流动负债系长期借款结息日后的应付利息和根据新租赁准则确认的租赁负债中一年内到期的部分。

26、其他流动负债

项目	2021.3.31	2020.12.31
预提费用	73,975.53	
待转销项税额	9,403,936.94	11,817,203.43
<b>合计</b>	<b>9,477,912.47</b>	<b>11,817,203.43</b>

27、长期借款

项目	2021.3.31	利率区间	2020.12.31	利率区间
----	-----------	------	------------	------

质押借款	7,511,875.00	5.70%	7,511,875.00	5.70%
抵押借款				
保证借款				
信用借款				
<b>小计</b>	<b>7,511,875.00</b>	<b>5.70%</b>	<b>7,511,875.00</b>	<b>5.70%</b>
减：一年内到期的长期借款	11,875.00		11,875.00	
<b>合计</b>	<b>7,500,000.00</b>	<b>5.70%</b>	<b>7,500,000.00</b>	<b>5.70%</b>

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

## 28、租赁负债

项 目	2021.3.31	2021.01.01
房屋及建筑物	78,605,347.32	84,814,577.58
小计	78,605,347.32	84,814,577.58
减：一年内到期的租赁负债	8,763,252.08	8,730,029.20
<b>合 计</b>	<b>69,842,095.24</b>	<b>76,084,548.38</b>

说明：2021 年 1-3 月计提的租赁负债利息费用金额为人民币 1,013,331.12 元，计入到财务费用-利息支出中。

## 29、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	374,335,160.14	284,046,646.71	1,745,518,974.35	1,200,528,774.78
其他业务	938,177.32	536,427.41	2,971,453.42	1,980,496.03
<b>合计</b>	<b>375,273,337.46</b>	<b>284,583,074.12</b>	<b>1,748,490,427.77</b>	<b>1,202,509,270.81</b>

### (1) 收入分解信息

本公司有 7 个报告分部，分别为电子测量仪器相关业务、安全信息保密业务、政务集成业务、虹膜识别业务、招标代理业务、保理业务及其他。本公司认为将收入按照主要产品类型以及收入确认时间进行分类并披露相关信息，能够反映相关经济因素对于企业的收入和现金流量的性质、金额、时间分布以及不确定性的影响。

报告分部	2021 年 1-3 月	2020 年
<b>主要产品类型</b>		
主营业务收入：	374,335,160.14	1,745,518,974.35
电子测量仪器相关业务	256,607,279.45	1,011,348,555.16

## 北京东方中科集成科技股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2020 年度、2021 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

安全信息保密业务	24,835,176.22	276,248,351.39
政务集成业务	62,281,397.80	274,365,477.39
虹膜识别业务	9,618,745.54	59,659,464.38
招标代理业务	5,767,740.99	66,333,353.50
保理业务	12,203,967.37	49,312,851.34
其他	3,020,852.77	8,250,921.19
<b>小 计</b>	<b>374,335,160.14</b>	<b>1,745,518,974.35</b>
<b>其他业务收入：</b>	938,177.32	2,971,453.42
<b>合 计</b>	<b>375,273,337.46</b>	<b>1,748,490,427.77</b>
<b>主营业务收入：</b>	374,335,160.14	1,745,518,974.35
其中：在某一时刻确认	342,732,280.98	1,607,245,770.59
在某一时段确认	17,376,068.74	69,073,413.91
租赁收入	14,226,810.42	69,199,789.85
<b>其他业务收入</b>	938,177.32	2,971,453.42
<b>合 计</b>	<b>375,273,337.46</b>	<b>1,748,490,427.77</b>

## 30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	353,370.71	3,537,828.43
教育费附加	279,319.49	2,629,651.96
房产税	110,884.18	443,536.72
土地使用税	1,074.90	4,299.60
车船使用税	6,551.67	32,863.34
印花税	247,361.80	942,180.02
其他		101,628.54
<b>合计</b>	<b>998,562.75</b>	<b>7,691,988.61</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,351,056.41	84,582,291.49
业务招待费	5,516,483.76	27,530,899.39
办公差旅费	3,168,551.26	12,815,420.40
折旧与摊销	1,936,785.86	5,601,112.95

广告宣传费	1,506,996.10	8,932,831.11
交通车辆费	640,361.29	2,446,771.31
咨询服务费	518,994.02	2,828,932.34
修理费	419,562.84	1,073,774.13
租赁费	328,671.82	5,968,721.72
其他	2,007,128.95	3,320,326.80
<b>合计</b>	<b>47,394,592.31</b>	<b>155,101,081.64</b>

## 32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,720,330.20	62,379,384.26
折旧与摊销	11,089,993.85	30,323,234.58
专业服务费	3,681,037.38	10,140,253.63
股份支付费用	2,589,484.32	14,080,386.41
办公差旅费	1,131,932.04	9,031,761.57
物业管理费	476,281.30	1,732,297.90
业务招待费	439,949.39	4,325,018.90
保密费用	309,433.00	1,329,984.00
租赁费	270,291.38	6,636,125.87
其他	2,294,342.70	8,056,611.27
<b>合计</b>	<b>36,003,075.56</b>	<b>148,035,058.39</b>

## 33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,220,375.49	103,706,295.12
折旧与摊销	2,851,955.78	9,063,783.43
办公差旅费	1,009,196.76	3,656,744.59
物料费	820,071.28	6,077,671.53
服务费	736,887.34	3,736,483.51
其他	563,884.36	4,090,778.41
<b>合计</b>	<b>39,202,371.01</b>	<b>130,331,756.59</b>

## 34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,387,904.50	2,239,501.16

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2020 年度、2021 年 1-3 月（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
减：利息收入	2,235,704.50	3,701,506.36
汇兑损益	704,934.49	-691,818.59
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	186,998.32	459,763.83
<b>合计</b>	<b>44,132.81</b>	<b>-1,694,059.96</b>

35、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
与收益相关的政府补助	6,748,060.89	33,371,002.16	与收益相关
个税手续费返还	38,408.17	125,214.66	与收益相关
其他		8,786.53	与收益相关
<b>合计</b>	<b>6,786,469.06</b>	<b>33,505,003.35</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注六、46、政府补助。

36、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	-201,038.97	282,558.57
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,702,879.75
理财产品投资收益	13,051,453.09	17,865,079.61
<b>合计</b>	<b>12,850,414.12</b>	<b>14,444,758.43</b>

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-8,433,569.10	8,494,028.16
<b>合计</b>	<b>-8,433,569.10</b>	<b>8,494,028.16</b>

38、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	-284,216.04	358,462.05
应收账款坏账损失	-2,325,461.28	-14,772,612.81
其他应收款坏账损失	-603,165.78	-2,998,690.19
应收保理款坏账损失	-148,643.53	-578,811.08
<b>合计</b>	<b>-3,361,486.63</b>	<b>-17,991,652.03</b>

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2020年度、2021年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		
存货跌价损失	-1,984,140.62	-3,635,467.76
<b>合计</b>	<b>-1,984,140.62</b>	<b>-3,635,467.76</b>

40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-10,180.04	389,370.69
<b>合计</b>	<b>-10,180.04</b>	<b>389,370.69</b>

41、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
政府补助		158,584.92	
其他	16,178.10	27,418.44	16,178.10
<b>合计</b>	<b>16,178.10</b>	<b>186,003.36</b>	<b>16,178.10</b>

42、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
公益性捐赠支出		513,957.60	
非流动资产毁损报废损失	627.55	86,323.01	627.55
非常损失		165,866.13	
其他		241,523.78	
<b>合计</b>	<b>627.55</b>	<b>1,007,670.52</b>	<b>627.55</b>

43、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	2,977,842.87	25,097,355.91
递延所得税费用	-2,860,795.99	-7,143,114.87
<b>合计</b>	<b>117,046.88</b>	<b>17,954,241.04</b>

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-27,089,413.76	140,899,705.37

## 北京东方中科集成科技股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2020 年度、2021 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-4,063,412.06	21,134,955.81
某些子公司适用不同税率的影响	2,058,361.38	1,916,746.72
对以前期间当期所得税的调整	16,172.66	-3,247,258.05
权益法核算的合营企业和联营企业损益	50,259.74	
无须纳税的收入（以“-”填列）	-32,841.15	-145,925.28
不可抵扣的成本、费用和损失	419,607.93	2,880,373.05
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）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,941,288.34	2,262,597.45
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,272,389.96	-6,847,248.66
其他		
所得税费用	117,046.88	17,954,241.04

## 44、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	13,962,817.85	保证金使用受限
<b>合计</b>	<b>13,962,817.85</b>	

## 45、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
货币资金			
其中：美元	2,333,128.09	6.5713	15,331,684.78
欧元	464,686.71	7.7028	3,579,388.79
日元	27,279,286.00	0.0596	1,624,590.60
应收账款			
其中：美元	869,035.11	6.5713	5,710,690.41
欧元	342,770.00	7.7028	2,640,288.76
其他应收款			
其中：美元			
应付账款			
其中：美元	4,382,834.63	6.5713	28,800,921.20
欧元	285,999.60	7.7028	2,202,997.72
日元	589,273.00	0.0596	35,093.56
英镑	204.25	9.0313	1,844.64
瑞士法郎			



北京东方中科集成科技股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2020 年度、2021 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款			
其中：美元	4,079,030.00	6.5713	26,804,529.84

46、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
软件增值税即征即退	财政拨款	32,028,320.41	6,037,347.79	其他收益	与收益相关
西城区 2019 年度重点企业经济社会发 展综合贡献奖励	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
疫情增值税减免	财政拨款	184,239.42	22,375.51	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	140,442.33	51,337.59	其他收益	与收益相关
2019 年失业金补助	财政拨款	155,504.92		营业外收入	与收益相关
政府开发扶持资金	财政拨款		625,000.00	其他收益	与收益相关
企业吸纳高校毕业 生补贴	财政拨款	18,000.00	12,000.00	其他收益	与收益相关
滞留湖北人员补贴	财政拨款	3,080.00		营业外收入	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>33,529,587.08</b>	<b>6,748,060.89</b>		

七、合并范围的变动

(1) 合并范围增加

公司名称	股权取得 方式	股权取得时点	出资额	出资比例
<b>2020 年度</b>				
江苏万里红信息技术有限公司	新设	2020-01-17	1,500,000.00	100.00%
浙江万里红信息技术有限公司	新设	2020-04-07	—	100.00%
辽宁长江科技股份有限公司	新设	2020-04-10	—	51.00%
青海万里红科技有限公司	新设	2020-04-15	—	100.00%
湖南万里红科技有限公司	新设	2020-04-17	—	100.00%
国科万里红（上海）科技有限公司	新设	2020-05-14	—	100.00%
国科万里红（安徽）科技有限公司	新设	2020-05-15	200,000.00	100.00%
甘肃万里红科技有限公司	新设	2020-07-31	—	100.00%
山东万里红怡华科技有限公司	新设	2020-08-07	—	80.00%
黑龙江国科红科技有限公司	新设	2020-08-10	—	100.00%
山西万里红科技有限公司	新设	2020-09-02	—	100.00%

注：截至 2021 年 3 月 31 日，万里红上述子公司除江苏万里红信息技术有限公司、国科万里红（安徽）科技有限公司、珠海万里红科技有限公司外，其他新设子公司均未实缴

出资。

(2) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
北京原点操作系统科技有限公司	转让	2020-9-28	255,092.03	-262,610.78
北京华扬起航创新电子技术有限公司	转让	2020-9-28	10,912,019.53	-1,925,349.41
北京联华中安信息技术有限公司	转让	2020-9-28	-22,084,311.49	-48,192.21

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海颐合贸易有限公司	上海	上海	商业贸易	100.00		投资设立
苏州博德仪器有限公司	苏州	苏州	资产租赁	100.00		投资设立
北京东方天长科技服务有限公司	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
北京万里红科技股份有限公司	北京	北京	信息安全、虹膜业务	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	1,580,006.41		29,257,813.32
东方国际招标有限责任公司	17.554	298,657.71		11,857,788.02
北京万里红科技股份有限公司	21.67	-7,935,374.09		381,645,936.26

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2020年度、2021年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子 公 司 名 称	2021.3.31					
	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	466,364,043.70	6,842,957.79	473,207,001.49	388,830,592.14	3,704,771.09	392,535,363.23
东方国际招标有限责任公司	125,951,506.25	8,450,683.51	134,402,189.76	64,805,779.75	2,046,062.42	66,851,842.17
北京万里红科技股份有限公司	1,654,457,404.89	462,936,029.56	2,117,393,434.45	276,929,312.24	79,053,308.17	355,982,620.41

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
北京万里红科技股份有限公司	1,638,238,158.80	413,645,506.27	2,051,883,665.07	227,259,457.04	26,589,255.22	253,848,712.26

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

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2020年度、2021年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东科 （上海） 商业保 理有限 公司	12,203,967.37	3,950,016.02	3,950,016.02	-12,039,753.49	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	5,767,740.99	1,701,365.53	1,701,365.53	-3,820,403.64	66,427,235.71	29,610,819.48	29,610,819.48	24,850,335.04
北京万 里红科 技术股 份有限 公司	99,756,172.33	-36,624,138.77	-36,624,138.77	-142,723,204.27	618,524,214.35	56,407,088.55	56,407,088.55	-153,872,693.52

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对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	
	2021.3.31	2020.12.31
流动资产	7,390,651.24	7,690,921.43
非流动资产	28,335.96	32,904.03
<b>资产合计</b>	<b>7,418,987.20</b>	<b>7,723,825.46</b>
流动负债	2,421,692.72	2,223,933.56
非流动负债		
<b>负债合计</b>	<b>2,421,692.72</b>	<b>2,223,933.56</b>
净资产	4,997,294.48	5,499,891.90
按持股比例计算的净资产份额	1,998,917.79	2,199,956.76

续（1）：

项目	东方（西安）国际招标有限公司
----	----------------

	本期发生额	上期发生额
营业收入	746,711.61	4,308,851.14
净利润	-502,597.42	706,396.42
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-502,597.42	706,396.42
企业本期收到的来自合营企业的股利		

## 九、金融工具风险管理

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

### 1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没

有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 30.93%（2020 年：27.42%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 46.52%（2020 年：49.72%）。

## （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 3 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 38,371,07 万元（2020 年 12 月 31 日：人民币 32,996.29 万元）。

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

项目	2021-3-31			合计
	一年以内	一年至五年内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	1,601.63			1,601.63
应付账款	14,191.93			14,191.93
应付利息	44.66			44.66
其他应付款	29,614.54			29,614.54
一年内到期的非流动负债	877.51			877.51
其他流动负债（不含递延收益）	947.79			947.79
长期借款		750.00		750.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>47,278.06</b>	<b>750.00</b>		<b>48,028.06</b>

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

项目	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	10,915.02			10,915.02

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2020 年度、2021 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付利息	32.47		32.47
其他应付款	26,134.72		26,134.72
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）	1,181.72		1,181.72
长期借款		750.00	750.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>41,868.83</b>	<b>750.00</b>	<b>42,618.83</b>

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

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

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

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

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

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

于 2021 年 3 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	5,560.55	5,036.71	2,104.24	2,427.94
欧元	220.30	229.38	621.97	649.83

日元	3.51	18.52	162.46	181.31
英镑	0.18	3.04		
瑞士法郎		11.18		
<b>合计</b>	<b>5,784.54</b>	<b>5,298.83</b>	<b>2,888.67</b>	<b>3,259.08</b>

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

## 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 17.66%（2020 年 12 月 31 日：15.42%）。

## 十、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 3 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
持续的公允价值计量			24,432,507.13	24,432,507.13
交易性金融资产			24,432,507.13	24,432,507.13

于 2020 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
持续的公允价值计量		393,433,569.10	623,411,142.54	1,016,844,711.64
交易性金融资产		393,433,569.10	623,411,142.54	1,016,844,711.64

（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，因理财产品投资的基础资产包含货币市场基金、同业存款、债券及债券基金、质押式及买断式回购及资产管理计划等，投资的资产组合执行动态管



理，部分理财产品的市场公允价值能够查询的，采用市场公允价值金额确认其公允价值。

对于持有的交易性金融资产，因理财产品投资的基础资产包含货币市场基金、同业存款、债券及债券基金、质押式及买断式回购及资产管理计划等，投资的资产组合执行动态管理，理财产品的公允价值变动难以计量的，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。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
东方科仪控股集团有限公司	北京市海淀区阜成路67号银都大厦14层	商业贸易	15,000.00	30.38	30.38

本公司最终控制方是：中国科学院控股有限公司

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、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八、2。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
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
欧力士科技租赁株式会社	公司原第二大股东
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
北京科苑双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

## 北京东方中科集成科技股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2020 年度、2021 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
曙光信息产业股份有限公司	实际控制人之董事任职企业
盛源信德(北京)医学技术有限公司	母公司监事担任董事之企业
北京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
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
万里锦程创业投资有限公司	持有万里红 29.46%的股份
北京天大清源通信科技股份有限公司	万里锦程创业投资有限公司持股 15.6015%；赵国持股 3.97%；张林林持股 3.019%（均为天大清源前十大股东）
承德怡景苑生态休闲有限公司	万里锦程创业投资有限公司持股 100%；赵国担任执行董事
承德汉星农业开发有限公司（曾用名“承德汉星畜禽养殖有限公司”）	万里锦程创业投资有限公司持股 75%
北京联华中安信息技术有限公司	万里锦程创业投资有限公司持股 80%
北京华扬起航创新电子技术有限公司	万里锦程创业投资有限公司持股 100%
北京爱国者信息技术有限公司	北京天大清源通信科技股份有限公司持股 91.80%
山东天大清源信息科技有限公司	北京天大清源通信科技股份有限公司持股 100%
北京华安保信息技术有限公司	北京华安众信投资管理中心（有限合伙）持股 51%；石梁持股 44%；石梁担任董事长
四川华安保信息技术有限公司	北京华安保信息技术有限公司持股 100%
北京中科安成科技有限公司	北京华安保信息技术有限公司持股 34%，万里红持股 3%；张小亮担任董事
北京稷丰农业生态科技有限公司	万里锦程创业投资有限公司间接持股 70%
山东宏瑞达机械有限公司	刘达持股 75%，刘达之父刘崇声持股 25%；刘达担任董事长兼总经理
刘达	持有万里红 7.22%的股份，珠海华安众泰投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，张林林为其一致行动人
张林林	持有万里红 2.91%的股份，刘达为其一致行动人
石梁	珠海华安众泓投资中心（有限合伙）及珠海众诚联合投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，并通过万里锦程持有万里红 8.84%的股份权益
赵国	监事，通过万里锦程创业投资有限公司持有万里红 13.26%的股份权益
王秀贞	董事、副总裁，通过万里锦程创业投资有限公司持有万里红 7.37%的股份权益
刘顶全	万里红董事、总裁

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2020 年度、2021 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

张小亮	万里红董事、副总裁、技术总监
曾明彬	万里红董事会秘书
孙文兵	万里红副总裁
杨玉双	万里红监事会主席
戚纪纲	万里红监事

## 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
东方科仪控股集团有限公司	其他		317,791.67
东方国科（北京）进出口有限公司	服务费		7,523.00
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
北京爱国者信息技术有限公司	采购商品	4,115,752.21	7,309,734.51
北京稷丰农业生态科技有限公司	采购商品	500,000.00	3,100,000.00
北京天大清源通信科技股份有限公司	采购商品、接受劳务	151,327.44	1,567,522.15
北京华安保信息技术有限公司	采购商品、接受劳务		102,000.00
北京华扬起航创新电子技术有限公司	采购商品	1,076,283.17	341,858.42

#### 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	1,883,747.76	9,895,526.59
东方科学仪器上海进出口有限公司	销售商品	1,736,484.28	3,097.35
海光信息技术有限公司	销售商品		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		411,492.46
北京五洲东方科技发展有限公司	代理招标业务-中标单位		19,114.61
广州市东方科苑进出口有限公司	代理招标业务-中标单位		55,677.20
中科院南京天文仪器有限公司	代理招标业务-中标单位		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

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2020年度、2021年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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		93,463.18
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
北京科苑新创技术股份有限公司	代理招标业务-中标单位		2,724.16
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	
东方科学仪器上海进出口有限公司	代理招标业务-标书收入	530.97	
上海中科东仪国际贸易有限公司	代理招标业务-标书收入	530.97	
东方国科（北京）进出口有限公司	代理招标业务-标书收入	530.97	
北京华安保信息技术有限公司	销售商品	13,902.65	
四川华安保信息技术有限公司	销售商品	5,168.14	
北京天大清源通信科技股份有限公司	销售商品		88.50
北京中科安成科技有限公司	销售商品		9,292.04

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东方科仪控股集团有限公司	房屋	1,455,559.10	5,826,141.83
广州市东方科苑进出口有限公司	房屋		51,035.57
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		858,079.00
万里锦程创业投资有限公司	房屋及建筑物	238,095.24	952,380.95
山东天大清源信息科技有限公司	房屋及建筑物	43,689.32	174,757.28

说明：本公司与关联方之间的交易按照市场价定价。

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
东方科学仪器上海进出口有限公司	20,000,000.00	2020-11-25	2021-11-23	
东方科学仪器上海进出口有限公司	25,000,000.00	2020-12-1	2021-11-30	
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	

## 北京东方中科集成科技股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2020 年度、2021 年 1-3 月（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	35,000,000.00	2020-12-20	2021-12-19	
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	10,000,000.00	2020-12-15	2021-12-14	
广州市东方科苑进出口有限公司	5,000,000.00	2020-11-20	2021-11-19	
广州市东方科苑进出口有限公司	10,000,000.00	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	2021-11-20	
广州市东方科苑进出口有限公司	5,000,000.00	2021-3-22	2022-3-21	
大连东方进出口有限责任公司	20,000,000.00	2021-3-29	2021-7-28	
万里红刘达、张林林、王秀贞、刘顶全、张小亮、孙文兵、郑建桥、赵国、郑梅等 9 名股东	10,000,000.00	——	——	详见说明
拆出：				
山东宏瑞达机械有限公司	2,000,000.00	2018-4-8	——	详见说明
山东宏瑞达机械有限公司	2,000,000.00	2018-4-9	——	详见说明
山东宏瑞达机械有限公司	3,000,000.00	2018-4-23	——	详见说明
山东宏瑞达机械有限公司	3,000,000.00	2018-4-24	——	详见说明
万里锦程创业投资有限公司	7,087,500.00	2020-9-27	——	详见说明
万里锦程创业投资有限公司	150,000.00	2020-9-28	——	详见说明
北京联华中安信息技术有限公司	200,000.00	2019-1-17	2021-2-1	

说明：①根据 2018 年 10 月 12 日万里红 2018 年第三次临时股东大会审议通过的《北京万里红科技股份有限公司截至 2018 年 9 月 30 日利润分配方案》，公司按照每股 0.62 元（含税）的金额派发现金股利，合计 42,780,000.00 元。分派股利后，自然人股东刘达、张林林、王秀贞、刘顶全、张小亮、孙文兵、郑建桥、赵国、郑梅将其税后股利合计 10,000,000.00 元由公司转付给北京华扬起航创新电子技术有限公司用于对其的借款。

②山东宏瑞达机械有限公司拆出款及万里锦程创业投资有限公司 2020 年 9 月 27 日的 7,087,500.00 元拆出款系北京华扬起航创新电子技术有限公司对其的拆借款，期末北京华扬起航创新电子技术有限公司已处置；万里锦程创业投资有限公司 2020 年 9 月 28 日的 150,000.00 元拆出款系北京原点操作系统科技有限公司对其的拆借款，期末北京原点操作系统科技有限公司已处置。

## (4) 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

## (5) 关键管理人员薪酬

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

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	1,223,207.00	5,048,312.71
----------	--------------	--------------

## (6) 其他关联交易

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

报告期内，关联方为本公司客户提供代理进口服务的明细如下：

关联方名称	客户名称	2021年1-3月	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		<b>815,928.06</b>
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		422,459.10
	清华大学		137,479.34
	小计		<b>1,231,874.24</b>
东方科学仪器上海进出口有限公司	中国科学院上海光学精密机械研究所		6,810,747.01
	中国科学院上海技术物理研究所		1,406,788.79
	中国科学院上海微系统与信息技术研究所	1,582,389.53	1,177,918.98
	中国科学院上海高等研究院		844,638.19
	中国科学院上海应用物理研究所		151,566.57
	复旦大学	154,094.75	
	小计	<b>1,736,484.28</b>	<b>10,391,659.54</b>
东方国科（北京）进出口有限公司	中国科学院遥感与数字地球研究所		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
	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
	小计		<b>7,691,096.19</b>

北京东方中科集成科技股份有限公司  
 备考合并财务报表附注  
 2020 年度、2021 年 1-3 月（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	561,643.84	2,709,097.95
广州市东方科苑进出口有限公司	往来借款利息	438,356.17	1,550,012.88
东方国科（北京）进出口有限公司	往来借款利息	700,068.75	2,522,523.25
大连东方进出口有限责任公司	往来借款利息	8,219.18	
山东宏瑞达机械有限公司	往来借款利息		367,835.62

③根据万里红 2019 年第一次临时股东大会决议及第二届董事会 2020 年第八次会议决议及转让协议，万里红分别将持有的北京华扬起航创新信息技术有限公司 100%股权（转让作价 9,500,000.00 元）、北京联华中安信息技术有限公司 80%股权（转让作价 1 元）及北京原点操作系统科技有限公司 100%股权（转让作价 280,000.00 元）转让给万里锦程创业投资有限公司。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.3.31		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	149,812.74	4,715.57	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	119,000.00	559.3	1,426,321.05	427.90
应收账款	东方国科（北京）进出口有限公司	59,613.95	17.88	1,776,636.01	532.99
应收账款	联想集团有限公司	2,767,834.00	38,091.85	2,312,397.61	47,502.98
应收账款	北京华安保信息技术有限公司	15,710.00	785.50		
预付账款	北京华扬起航创新信息技术有限公司	1,865,699.12		1,300,000.00	
预付账款	北京联华中安信息技术有限公司	120,000.00		120,000.00	
其他应收款	东方国科（北京）进出口有限公司			7,523.00	285.87
其他应收款	戚纪纲			549,728.00	104,945.60
其他应收款	北京联华中安信息技术有限公司			200,000.00	20,000.00
其他应收款	北京华安保信息技术有限公司			47,552.05	9,510.41
其他应收款	张小亮			23,834.30	1,191.72

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.3.31	2020.12.31
应付账款	北京爱国者信息技术有限公司	3,736,991.15	2,541,592.92

## 北京东方中科集成科技股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2020 年度、2021 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款	北京天大清源通信科技股份有限公司	1,493,238.89	1,921,656.47
应付账款	北京华安保信息技术有限公司	54,773.50	54,773.50
应付账款	北京稷丰农业生态科技有限公司	500,000.00	
合同负债	东方国科（北京）进出口有限公司	467,485.33	263,546.93
合同负债	东方科学仪器上海进出口有限公司	1,944,581.10	262,223.50
合同负债	大连东方进出口有限责任公司		113,330.40
合同负债	北京天大清源通信科技股份有限公司	1,327.43	1,327.43
其他应付款	广州市东方科苑进出口有限公司	40,000,000.00	35,000,000.00
其他应付款	东方科学仪器上海进出口有限公司	50,000,000.00	45,000,000.00
其他应付款	东方国科（北京）进出口有限公司	56,000,000.00	56,000,000.00
其他应付款	大连东方进出口有限责任公司	20,000,000.00	
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	赵国	123,820.90	203,976.00
其他应付款	石梁	200.00	12,834.50
其他应付款	曾明彬	7,633.02	9,378.36
其他应付款	杨玉双	2,757.90	1,848.18
应付利息	广州市东方科苑进出口有限公司	438,356.17	324,657.54
应付利息	大连东方进出口有限责任公司	8,219.18	

## 十二、股份支付

## 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	238,267.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权的行权价格为 23.41 元/股，行权时间自首次授予的股票期权登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予的股票期权登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。于 2021 年 3 月 31 日，公司未解锁的股票期权合同剩余期限为 52 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	2018 年限制性股票：行权价格为 14.4 元/股，合同剩余期限为 32 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 32 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 52 个月。



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 4 月 28 日，子公司东方国际招标有限责任公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于审议公司预留股权激励管理办法的议案》，授予 14 名激励对象立即可行权的股权 229,000 份，占公司注册资本的 2.29%。

## 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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,416,478.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,589,484.32

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2021 年 3 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 3 月 31 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

#### 十五、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7个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：电子测量仪器相关业务、安全信息保密业务、政务集成业务、虹膜识别业务、招标代理业务、保理业务及其他业务。

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1-3月分部报告的财务信息

项目	主营业务收入	主营业务成本
电子测量仪器相关业务	256,607,279.45	219,860,144.22
安全信息保密业务	24,835,176.22	5,565,015.59
政务集成业务	62,281,397.80	46,284,063.98
虹膜识别业务	9,618,745.54	6,816,943.44
招标代理业务	5,767,740.99	2,353,720.43
保理业务	12,203,967.37	1,834,551.20
其他	3,020,852.77	1,332,207.85
<b>合计</b>	<b>374,335,160.14</b>	<b>284,046,646.71</b>

##### （2）2020年分部报告的财务信息

项目	主营业务收入	主营业务成本
电子测量仪器相关业务	1,011,348,555.16	885,494,837.99
安全信息保密业务	276,248,351.39	51,506,776.29
政务集成业务	274,365,477.39	206,750,722.22
虹膜识别业务	59,659,464.38	26,943,479.59
招标代理业务	66,333,353.50	19,073,492.37
保理业务	49,312,851.34	7,788,924.32
其他	8,250,921.19	2,970,542.00
<b>合计</b>	<b>1,745,518,974.35</b>	<b>1,200,528,774.78</b>

##### 2、租赁

#### 作为承租人

①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 1-3 月
短期租赁	771,256.94
低价值租赁	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
<b>合 计</b>	<b>771,256.94</b>

#### 作为出租人

##### 形成经营租赁的：

##### 租赁收入

项 目	2021 年 1-3 月
租赁收入	14,226,810.42
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

- 3、经查询中央纪委国家监委网站（<http://www.ccdi.gov.cn/>），万里红前任董事长（任职期间为 2019 年 8 月至 2020 年 7 月）李磊先生因涉嫌职务违法，正在接受云南省监察委员会监察调查，尚未有明确结论意见。

## 十六、补充资料

### 当期非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-3 月	2020 年
非流动性资产处置损益	-10,180.04	-3,318,932.06
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）	710,713.10	1,501,266.67
委托他人投资或管理资产的损益	13,051,453.09	17,865,079.61
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和金融负债或交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及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、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-8,433,569.10	8,494,028.16
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	

北京东方中科集成科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2020 年度、2021 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,550.55	-974,829.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	38,408.17	-4,923,120.31
非经常性损益总额	6,016,375.77	18,643,492.99
减：非经常性损益的所得税影响数	368,214.99	1,039,684.44
非经常性损益净额	5,648,160.78	17,603,808.55
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,120,202.69	3,247,573.46
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,527,958.09	14,356,235.09

---

说明：其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系子公司东方招标本期授予员工立即可行权的股份支付产生的股份支付费用。

北京东方中科集成科技股份有限公司

2021 年 7 月 22 日