

北京东方中科集成科技股份有限公司

# 审 计 报 告

瑞华审字【2017】01350165号

## 目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表 .....	3
2、 合并利润表 .....	5
3、 合并现金流量表 .....	6
4、 合并股东权益变动表 .....	7
5、 资产负债表 .....	9
6、 利润表 .....	11
7、 现金流量表 .....	12
8、 股东权益变动表 .....	13
9、 财务报表附注 .....	15
10、 财务报表附注补充资料 .....	69



通讯地址: 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字【2017】01350165 号

北京东方中科集成科技股份有限公司全体股东:

我们审计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”)的财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表,2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

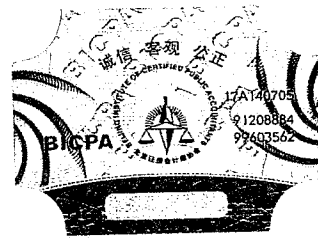
### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是东方中科管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京东方中科集成科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月五日

**北京东方中科集成科技股份有限公司**  
**2016 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### 1、公司简介

北京东方中科集成科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)设立于 2000 年 8 月 10 日, 企业法人营业执照注册号: 110000410282343; 法定代表人: 王戈; 注册资本: 人民币 11,334 万元; 注册地址: 北京市海淀区阜成路 67 号银都大厦 12 层。

经营范围: 许可经营项目: 开发、生产、制造、销售电子计算机及配件、网络设备、仪器仪表、工业自动化设备、工具、翻新设备、试验设备以及通讯设备; 一般经营项目: 开发、生产、制造、销售电子计算机及配件、网络设备、仪器仪表、工业自动化设备、工具、翻新设备、试验设备以及通讯设备; 上述商品的进出口、批发、租赁、佣金代理(拍卖除外); 医疗器械(以《中华人民共和国医疗器械经营企业许可证》证号: 京 084811 核定的范围为准)的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外)、租赁; 上述商品的售后服务, 维修及维护服务, 技术服务及技术培训; 租赁财产的残值处理; 仓储服务。

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

### 2、历史沿革及改制情况

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

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

# 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：北京东方中科集成科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	260,367,459.61	160,410,866.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	6,308,324.79	4,398,905.00
应收账款	六、3	104,302,121.72	72,842,881.43
预付款项	六、4	18,665,441.43	24,009,973.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	7,698,448.26	11,353,424.40
存货	六、6	41,230,937.19	32,031,050.41
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	11,251,246.73	11,878,837.43
<b>流动资产合计</b>		<b>449,823,979.73</b>	<b>316,925,938.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8		561,104.84
投资性房地产			
固定资产	六、9	44,503,502.95	44,473,453.12
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	1,250,306.53	936,727.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	999,911.83	892,421.03
递延所得税资产	六、12	439,795.75	371,382.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>47,193,517.06</b>	<b>47,235,089.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>497,017,496.79</b>	<b>364,161,027.78</b>

(转下页)

## 合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位:北京东方中科集成科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	45,683,407.91	24,587,556.38
预收款项	六、14	22,600,234.01	37,617,455.62
应付职工薪酬	六、15	194,620.43	85,361.62
应交税费	六、16	2,234,806.75	1,832,037.42
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、17	828,522.87	678,347.40
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>71,541,591.97</b>	<b>64,800,758.44</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、18	250,000.00	250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>250,000.00</b>	<b>250,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>71,791,591.97</b>	<b>65,050,758.44</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、19	113,340,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、20	124,709,865.67	49,373,465.67
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	18,959,206.33	15,919,850.47
一般风险准备			
未分配利润	六、22	166,146,112.34	146,926,768.96
归属于母公司股东权益合计		423,155,184.34	297,220,085.10
少数股东权益		2,070,720.48	1,890,184.24
<b>股东权益合计</b>		<b>425,225,904.82</b>	<b>299,110,269.34</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>497,017,496.79</b>	<b>364,161,027.78</b>

载于第15页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2016年度

编制单位：北京东方中科集成科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、23	665,895,747.17	603,959,872.57
其中：营业收入	六、23	665,895,747.17	603,959,872.57
二、营业总成本		633,293,634.67	575,108,964.89
其中：营业成本	六、23	575,758,409.43	521,241,879.23
税金及附加	六、24	578,117.62	1,846,634.88
销售费用	六、25	32,504,650.52	30,763,610.34
管理费用	六、26	27,110,236.36	21,714,696.81
财务费用	六、27	-3,216,887.51	-2,243,594.74
资产减值损失	六、28	559,108.25	1,785,738.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	2,995.16	3,137.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,605,107.66	28,854,045.56
加：营业外收入	六、30	3,916,980.92	7,734,182.28
其中：非流动资产处置利得	六、30	1,196,772.64	1,808,308.76
减：营业外支出	六、31	153,438.19	9,196.39
其中：非流动资产处置损失	六、31	142,468.58	9,196.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,368,650.39	36,579,031.45
减：所得税费用	六、32	5,479,414.91	5,932,389.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>30,889,235.48</b>	<b>30,646,641.59</b>
归属于母公司股东的净利润		30,758,699.24	31,048,697.75
少数股东损益		130,536.24	-402,056.16
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		<b>30,889,235.48</b>	<b>30,646,641.59</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		<b>30,758,699.24</b>	<b>31,048,697.75</b>
归属于少数股东的综合收益总额		<b>130,536.24</b>	<b>-402,056.16</b>
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3521	0.3653
（二）稀释每股收益		0.3521	0.3653

载于第15页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

## 2016年度

编制单位：北京东方中科集成科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		722,278,810.09	691,805,766.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	8,488,096.09	10,281,833.66
经营活动现金流入小计		<b>730,766,906.18</b>	<b>702,087,600.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		642,268,555.91	578,239,408.13
支付给职工以及为职工支付的现金		39,379,317.09	34,929,664.41
支付的各项税费		9,989,760.29	29,258,249.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	22,602,890.25	22,096,865.30
经营活动现金流出小计		<b>714,240,523.54</b>	<b>664,524,187.61</b>
经营活动产生的现金流量净额	六、34	<b>16,526,382.64</b>	<b>37,563,412.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		564,100.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,971,003.23	2,448,648.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		<b>3,535,103.23</b>	<b>2,448,648.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,556,465.26	11,157,383.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<b>20,556,465.26</b>	<b>11,157,383.90</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-17,021,362.03</b>	<b>-8,708,735.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		116,116,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000.00	
取得借款收到的现金		100,000.00	1,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33	2,040,029.34	
筹资活动现金流入小计		<b>118,256,429.34</b>	<b>1,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		100,000.00	1,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,502,529.04	6,018,313.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、33	8,508,830.51	757,437.39
筹资活动现金流出小计		<b>17,111,359.55</b>	<b>7,875,750.63</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>101,145,069.79</b>	<b>-6,775,750.63</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,289,987.63	797,755.44
五、现金及现金等价物净增加额	六、34	101,940,078.03	22,876,681.72
加：期初现金及现金等价物余额	六、34	156,495,341.85	133,618,660.13
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	<b>258,435,419.88</b>	<b>156,495,341.85</b>

载于第15页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

## 2016年度

金额单位：人民币元

编制单位：北京东方中科集成科技股份有限公司

本年数

项 目	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	85,000,000.00			49,373,465.67				15,919,850.47		146,926,768.96	1,890,184.24	299,110,269.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	85,000,000.00			49,373,465.67				15,919,850.47		146,926,768.96	1,890,184.24	299,110,269.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,340,000.00			75,336,400.00				3,039,355.86		19,219,343.38	180,536.24	126,115,635.48
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	28,340,000.00			75,336,400.00								
1、股东投入的普通股	28,340,000.00			75,336,400.00								
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积								3,039,355.86		-11,539,355.86		-8,500,000.00
2、提取一般风险准备								3,039,355.86		-3,039,355.86		
3、对股东的分配										-8,500,000.00		-8,500,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	113,340,000.00			124,709,865.67				18,959,206.33		166,146,112.34	2,070,720.48	425,225,904.82

载于第15页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表 (续)

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	上年数										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东的股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	85,000,000.00				49,373,465.67					124,728,842.07		2,292,240.40	274,463,627.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	85,000,000.00				49,373,465.67			13,069,079.61		124,728,842.07		2,292,240.40	274,463,627.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,850,770.86		22,197,926.89		-402,056.16	24,646,641.59
(一) 综合收益总额										31,048,697.75		-402,056.16	30,646,641.59
(二) 股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积								2,850,770.86		-8,850,770.86			-6,000,000.00
2、提取一般风险准备								2,850,770.86		-2,850,770.86			
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	85,000,000.00				49,373,465.67			15,919,850.47		146,926,768.96		1,890,184.24	299,110,269.34

载于第15页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：  
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2016年12月31日

编制单位：北京东方中科集成科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		228,570,585.14	119,037,195.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,308,324.79	4,398,905.00
应收账款	十二、1	75,586,426.54	62,006,901.02
预付款项		15,746,503.06	22,361,294.06
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	15,933,450.12	13,233,986.17
存货		38,316,235.18	30,934,169.79
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,448,845.97	10,033,470.58
<b>流动资产合计</b>		<b>388,910,370.80</b>	<b>262,005,922.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	30,210,000.00	30,771,104.84
投资性房地产			
固定资产		30,669,154.63	34,994,335.73
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		735,114.91	931,597.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		605,688.28	357,714.20
递延所得税资产		383,618.16	343,087.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,603,575.98</b>	<b>67,397,839.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>451,513,946.78</b>	<b>329,403,761.77</b>

(转下页)

## 资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位:北京东方中科集成科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,576,465.58	20,576,493.85
预收款项		18,527,286.07	35,433,169.27
应付职工薪酬		60,410.25	60,410.25
应交税费		1,306,481.16	871,038.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款		461,374.83	450,679.81
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		53,932,017.89	57,391,791.51
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		53,932,017.89	57,391,791.51
股东权益:			
股本		113,340,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		124,709,865.67	49,373,465.67
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,959,206.33	15,919,850.47
一般风险准备			
未分配利润		140,572,856.89	121,718,654.12
股东权益合计		397,581,928.89	272,011,970.26
负债和股东权益总计		451,513,946.78	329,403,761.77

载于第15页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

2016年度

编制单位：北京东方中科集成科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十二、4	532,569,193.58	473,798,571.18
减：营业成本	十二、4	463,110,480.44	410,476,086.63
税金及附加		528,908.68	1,835,971.69
销售费用		19,691,619.82	18,946,295.17
管理费用		18,856,248.69	17,183,640.90
财务费用		-678,598.35	-312,061.94
资产减值损失		212,500.87	878,497.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	2,995.16	3,137.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,851,028.59	24,793,279.24
加：营业外收入		3,565,812.27	7,593,392.12
其中：非流动资产处置利得		1,186,263.99	1,808,308.76
减：营业外支出		67,046.69	9,196.39
其中：非流动资产处置损失		56,077.08	9,196.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,349,794.17	32,377,474.97
减：所得税费用		3,956,235.54	3,869,766.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,393,558.63	28,507,708.64
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		30,393,558.63	28,507,708.64

载于第15页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2016年度

编制单位：北京东方中科集成科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		602,358,601.80	572,234,889.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,041,788.14	15,892,515.22
经营活动现金流入小计		<b>618,400,389.94</b>	<b>588,127,404.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		536,907,719.50	480,619,615.46
支付给职工以及为职工支付的现金		24,900,348.99	23,624,424.98
支付的各项税费		8,345,000.28	27,350,607.75
支付其他与经营活动有关的现金		30,101,802.16	24,820,436.02
经营活动现金流出小计		<b>600,254,870.93</b>	<b>556,415,084.21</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>18,145,519.01</b>	<b>31,712,320.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		564,100.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,951,391.58	2,448,648.02
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		<b>3,515,491.58</b>	<b>2,448,648.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,241,550.02	10,120,829.90
投资支付的现金			12,660,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<b>11,241,550.02</b>	<b>22,780,829.90</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-7,726,058.44</b>	<b>-20,332,181.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		116,066,400.00	
取得借款收到的现金		100,000.00	1,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		90,204.12	481,269.78
筹资活动现金流入小计		<b>116,256,604.12</b>	<b>1,581,269.78</b>
偿还债务支付的现金		100,000.00	1,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,502,529.04	6,018,313.24
支付其他与筹资活动有关的现金		8,508,830.51	
筹资活动现金流出小计		<b>17,111,359.55</b>	<b>7,118,313.24</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>99,145,244.57</b>	<b>-5,537,043.46</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,344.06	38,187.83
五、现金及现金等价物净增加额		109,567,049.20	5,881,282.59
加：期初现金及现金等价物余额		118,946,991.74	113,065,709.15
六、期末现金及现金等价物余额		<b>228,514,040.94</b>	<b>118,946,991.74</b>

载于第15页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	本 年 数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	85,000,000.00				49,373,465.67				15,919,850.47		121,718,654.12	272,011,970.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	85,000,000.00				49,373,465.67				15,919,850.47		121,718,654.12	272,011,970.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,340,000.00				75,336,400.00				3,039,355.86		18,854,202.77	125,569,958.63
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	28,340,000.00				75,336,400.00							
1、股东投入的普通股	28,340,000.00				75,336,400.00							
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									3,039,355.86		-11,539,355.86	-8,500,000.00
2、提取一般风险准备									3,039,355.86		-3,039,355.86	
3、对股东的分配											-8,500,000.00	-8,500,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	113,340,000.00				124,709,865.67				18,959,206.33		140,572,856.89	397,581,928.89

载于第15页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表 (续)

2016年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	85,000,000.00				49,373,465.67				13,069,079.61		102,061,716.34	249,504,261.62
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	85,000,000.00				49,373,465.67				13,069,079.61		102,061,716.34	249,504,261.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,850,770.86		19,656,937.78	22,507,708.64
(一) 综合收益总额											28,507,708.64	28,507,708.64
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配									2,850,770.86		-8,850,770.86	-6,000,000.00
1、提取盈余公积									2,850,770.86		-2,850,770.86	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-6,000,000.00	-6,000,000.00
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	85,000,000.00				49,373,465.67				15,919,850.47		121,718,654.12	272,011,970.26

载于第15页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

缴人民币 270 万元，占注册资本的 20.78%。

2003 年 4 月 30 日，王戈向颜力转让 100 万元出资额。

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

2005 年 10 月 25 日，东方集成有限各方股东签署了增资和股权变更协议，增资后注册资本增加至 1,735 万元。本次增资后，东方科仪出资 614 万元，占注册资本 35.39%；东方嘉和出资 530 万元，占注册资本 30.55%；自然人出资 156 万元，占注册资本 8.99%。新增股东欧力士科技租赁株式会社（日资企业，以下简称“欧力士”），以 101,058,711.00 日元的货币资金出资认购 25.07% 的注册资本，按支付当日中国人民银行公布的汇率中间价计算折合人民币 6,858,955.77 元，其中 435 万元人民币作为注册资本金，2,508,955.77 元作为资本公积金。上述出资完成后，2006 年 1 月 27 日，东方集成有限取得商务部商资批[2006]429 号文件批复，变更为中外合资企业。北京市工商行政管理局于 2006 年 5 月 17 日签发了工商变更后的企业法人营业执照，同时经营期限变更为自 2006 年 2 月 16 日至 2021 年 2 月 15 日止的 15 年。

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

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

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

2009 年 6 月 25 日，依据股份公司创立大会暨第一次股东大会决议及修改后的章程规定，经北京市商务委员会“京商务资字[2009]332 号”批复同意东方集成有限变更为外商投资股份有限公司，东方集成有限以 2008 年 12 月 31 日经审计的净资产

87,173,465.67 元按照 1:0.791525 的比例折为股本 69,000,000.00 元，整体变更设立本公司，实际出资金额超过认缴注册资本的 18,173,465.67 元计入资本公积(股本溢价)，中瑞岳华会计师事务所有限公司于 2009 年 6 月 25 日出具中瑞岳华验字[2009]第 095 号验资报告予以验证。

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

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

2012 年 2 月 23 日，根据本公司第一届董事会第十二次会议决议和章程修正案的规定，经北京市商务委员会“京商务资字【2012】235 号”文件批复，公司申请增加注册资本人民币 1,600 万元。新增注册资本由原股东东方科仪控股集团有限公司、欧力士科技租赁株式会社、北京嘉和众诚科技有限公司、王戈、吴广五方认缴，其余股东方不参与。变更注册资本后，股东数量不变。本公司已于 2012 年 4 月 9 日取得北京市人民政府换发的“商外资京字[2006]20475 号”中华人民共和国外商投资企业批准证书。本次增资完成后，公司新增出资额为人民币 4,720 万元，其中：新增注册资本为人民币 1,600 万元，其余 3,120 万元人民币计入公司资本公积。全部以货币出资。全部新增注册资本由原股东于 2012 年 6 月 15 日之前缴足。变更后的注册资本为人民币 8,500 万元。中通会计师事务所有限责任公司于 2012 年 6 月 18 日出具中通验字[2012]44 号验资报告予以验证。

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

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 11,334 万股，构成情况如下：

序号	股东名称	持股数(股)	持股比例(%)
1	东方科仪控股集团有限公司	30,080,672	26.540

序号	股东名称	持股数(股)	持股比例(%)
2	欧力士科技租赁株式会社	28,900,000	25.500
3	北京嘉和众诚科技有限公司	7,175,405	6.331
4	王戈	8,002,879	7.061
5	颜力	3,101,995	2.737
6	曹燕	2,810,081	2.479
7	顾建雄	1,112,903	0.982
8	吴广	624,258	0.551
9	肖家忠	552,000	0.487
10	陈大雷	534,194	0.471
11	宋咏良	484,113	0.427
12	常国良	452,952	0.400
13	袁桂林	408,435	0.360
14	郭志成	403,984	0.356
15	李旭	356,129	0.314
16	社会公众股	28,340,000	25.004
	合 计	113,340,000	100.000

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月5日决议批准报出。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规

定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,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。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权

的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买

日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的

净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（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，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以

及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他

财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为期末余额 10%（含 10%）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	所有经营业务的应收款项
无风险组合	对子公司的往来款以及供应商给予的销售返利

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	一般不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 个月以内	0%	0%
4~6 个月	1%	1%
7~12 个月	3%	3%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括测试测量类产品及元器件等库存商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；

母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 11、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3-5 年	5	19-31.67
运输设备	直线法	5 年	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权

的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 12、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公

公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，

确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 18、收入

### （1）商品销售收入

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

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

#### A.国内发货

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

#### B.境外直发

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

### （2）系统集成收入

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

### （3）仪器租赁收入

本公司的租赁业务为经营租赁，按合同约定将租赁仪器交付给承租方，并取得经承租方签字确认的仪器验收清单后，本公司按合同租金总额在租赁期内的各个期间按直线法确认收入。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用

于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 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。

### 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理规定的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理规定的办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 20、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进

行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。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。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

根据 2016 年 12 月财政部发布财会（2016）22 号文规定，全面试行营业税改征增

值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，按照企业会计准则第十二条规定，对 2016 年度利润表的相关项目自 2016 年 5-12 月按新规定的口径进行了调整，影响项目及金额如下：

单位：人民币元

序号	受影响的报表项目名称	影响金额
1	税金及附加	211,382.07
2	管理费用-税金	-211,382.07

### 23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 租赁的归类

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

#### (2) 坏账准备计提

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

#### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持

有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### (5) 折旧和摊销

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

#### (6) 递延所得税资产

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

#### (7) 所得税

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

得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	根据2008年1月1日起施行的《企业所得税法》，本公司2016年度按应纳税所得额的15%计缴，本公司之子公司上海颐合贸易公司2016年度按应纳税所得额的25%计缴，子公司苏州博德仪器有限公司2016年度按应纳税所得额的25%计缴，子公司北京东方天长科技服务有限公司2016年度按应纳税所得额的25%计缴，子公司北京中科云谱物联技术有限公司2016年度按应纳税所得额的20%计缴。

### 2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，本公司被认定为高新技术企业，并获得由北京市科学技术委员会、北京财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，编号为GR201511000060，发证时间为2015年7月21日，有效期三年，从2015年起至2017年按照15%税率征收企业所得税。2016年本公司适用的所得税税率为15%。

根据《关于小微企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34号），本公司之子公司北京中科云谱物联技术有限公司年应纳税所得额低于20万元（含20万元），其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2016年1月1日，年末指2016年12月31日。

**1、货币资金**

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	258,435,419.88	156,495,341.85
其他货币资金	1,932,039.73	3,915,524.87
合 计	260,367,459.61	160,410,866.72
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金期末数为履约保函保证金和信用证保证金。期末货币资金使用限制情况详见本附注六、35、所有权或使用权受限制的资产。

**2、应收票据**

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,864,034.79	4,398,905.00
商业承兑汇票	3,444,290.00	
合 计	6,308,324.79	4,398,905.00

**3、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	105,590,271.63	99.21	1,288,149.91	1.22	104,302,121.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	846,008.47	0.79	846,008.47	100.00	
合 计	106,436,280.10	100.00	2,134,158.38	2.01	104,302,121.72

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备	73,513,693.58	98.79	670,812.15	0.91	72,842,881.43

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	902,600.00	1.21	902,600.00	100.00	
合计	74,416,293.58	100.00	1,573,412.15	2.11	72,842,881.43

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	77,851,049.44		
4-6 个月	13,143,295.41	131,432.96	1.00
7-12 个月	9,319,483.40	279,584.50	3.00
1 至 2 年	4,401,546.67	440,154.67	10.00
2 至 3 年	266,277.39	53,255.48	20.00
3 至 4 年	299,724.32	89,917.30	30.00
4 至 5 年	30,180.00	15,090.00	50.00
5 年以上	278,715.00	278,715.00	100.00
合计	105,590,271.63	1,288,149.91	—

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 560,746.23 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 17,784,937.14 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 16.71%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 245,679.38 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,917,291.33	95.99	21,837,334.54	90.95
1 至 2 年	353,953.85	1.90	1,876,842.41	7.82
2 至 3 年	98,400.00	0.53	20,804.85	0.09
3 年以上	295,796.25	1.58	274,991.40	1.14

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	18,665,441.43	—	24,009,973.20	—

## (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 5,175,136.67 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 27.73%。

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,776,401.68	100.00	77,953.42	1.00	7,698,448.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,776,401.68	100.00	77,953.42	1.00	7,698,448.26

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,433,015.80	100.00	79,591.40	0.70	11,353,424.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,433,015.80	100.00	79,591.40	0.70	11,353,424.40

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	1,522,462.95		

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4-6个月	432,074.10	4,320.74	1.00
7-12个月	575,632.72	17,268.98	3.00
1至2年	175,982.91	17,598.29	10.00
2至3年	153,793.50	30,758.70	20.00
3至4年	24,189.03	7,256.71	30.00
4至5年			50.00
5年以上	750.00	750.00	100.00
合计	2,884,885.21	77,953.42	—

## ②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	4,891,516.47		
合计	4,891,516.47		

注：无风险组合主要为供应商给予的销售返利，无收回风险。

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-1,637.98元；本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
供应商销售返利	4,891,516.47	3,381,415.52
上市发行费		3,937,713.69
备用金借款、押金及保证金	2,884,885.21	4,113,886.59
合计	7,776,401.68	11,433,015.80

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
泰克科技(中国)有限公司	供应商返利	4,112,614.78	3个月内	52.89	
Keysight Technologies Singapore(Sales)Pte.,Ltd	供应商返利	433,348.55	3个月内	5.57	
北京玉渊潭物业管理集团有限公司第一分公司	押金	376,227.72	1年以内	4.84	9,907.13
北京安信富通传媒广告有限	押金	165,200.00	1年以内	2.12	2,478.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
责任公司					
中国乡镇企业总公司	保证金	159,900.00	3 个月内	2.06	
合计	—	5,247,291.05	—	67.48	12,385.13

## 6、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	41,230,937.19		41,230,937.19
合计	41,230,937.19		41,230,937.19

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	32,031,050.41		32,031,050.41
合计	32,031,050.41		32,031,050.41

## 7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊费用	508,270.38	350,469.34
待抵扣增值税	10,742,976.35	11,528,368.09
合计	11,251,246.73	11,878,837.43

## 8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
深圳市东方信源科技有限公司	561,104.84		564,100.00	2,995.16		
小 计	561,104.84		564,100.00	2,995.16		
合计	561,104.84		564,100.00	2,995.16		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

	股利或利润				
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
深圳市东方信源科技有限公司					
小 计					
合 计					

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	93,292,124.05	3,083,226.72	96,375,350.77
2、本年增加金额	18,935,194.20	345,371.79	19,280,565.99
购置	18,935,194.20	345,371.79	19,280,565.99
3、本年减少金额	11,004,188.89	554,888.37	11,559,077.26
处置或报废	11,004,188.89	554,888.37	11,559,077.26
4、年末余额	101,223,129.36	2,873,710.14	104,096,839.50
二、累计折旧			
1、年初余额	48,704,144.83	2,118,751.25	50,822,896.08
2、本年增加金额	17,032,298.93	301,518.06	17,333,816.99
计提	17,032,298.93	301,518.06	17,333,816.99
3、本年减少金额	9,115,234.07	527,144.02	9,642,378.09
处置或报废	9,115,234.07	527,144.02	9,642,378.09
4、年末余额	56,621,209.69	1,893,125.29	58,514,334.98
三、减值准备			
1、年初余额	1,079,001.57		1,079,001.57
2、本年增加金额			
计提			
3、本年减少金额			
处置或报废			
4、年末余额	1,079,001.57		1,079,001.57
四、账面价值			
1、年末账面价值	43,522,918.10	980,584.85	44,503,502.95

项 目	电子设备	运输设备	合 计
2、年初账面价值	43,508,977.65	964,475.47	44,473,453.12

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
电子设备	30,193,139.21
合 计	30,193,139.21

## 10、无形资产

项 目	系统及软件	专利权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	3,787,657.36		3,787,657.36
2、本年增加金额	111,085.47	566,237.72	677,323.19
购置	111,085.47	566,237.72	677,323.19
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额	3,898,742.83	566,237.72	4,464,980.55
二、累计摊销			
1、年初余额	2,850,929.57		2,850,929.57
2、本年增加金额	306,548.75	57,195.70	363,744.45
计提	306,548.75	57,195.70	363,744.45
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额	3,157,478.32	57,195.70	3,214,674.02
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
计提			
3、本年减少金额			
处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	741,264.51	509,042.02	1,250,306.53
2、年初账面价值	936,727.79		936,727.79

**11、长期待摊费用**

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
办公场所装修	892,421.03	598,576.08	491,085.28		999,911.83
合计	892,421.03	598,576.08	491,085.28		999,911.83

**12、递延所得税资产****(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,219,519.53	355,398.97	1,895,488.43	295,641.28
无形资产摊销	562,645.20	84,396.78	504,940.87	75,741.13
合计	2,782,164.73	439,795.75	2,400,429.30	371,382.41

**(2) 未确认递延所得税资产明细**

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,071,593.84	836,516.69
可抵扣亏损	8,131,061.06	4,597,767.34
合计	9,202,654.90	5,434,284.03

**(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	年末余额	年初余额	备注
2016 年			
2017 年			
2018 年			
2019 年	411,859.94	705,096.13	
2020 年	3,892,671.21	3,892,671.21	
2021 年	3,826,529.91		
合计	8,131,061.06	4,597,767.34	

**13、应付账款**

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	45,286,336.30	24,270,247.87
1 至 2 年	169,659.66	14,056.98
2 至 3 年	6,831.68	83,298.28
3 年以上	220,580.27	219,953.25
合计	45,683,407.91	24,587,556.38

**14、预收款项****(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	20,950,222.86	36,909,743.57
1 至 2 年	1,314,855.08	393,089.32
2 至 3 年	20,533.34	40,153.31
3 年以上	314,622.73	274,469.42
合 计	22,600,234.01	37,617,455.62

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京市农林科学院	529,216.54	合同尚未执行
合 计	529,216.54	

**15、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	55,215.07	35,300,779.46	35,207,460.19	148,534.34
二、离职后福利-设定提存计划	30,146.55	3,108,067.55	3,092,128.01	46,086.09
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	85,361.62	38,408,847.01	38,299,588.20	194,620.43

**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4.09	30,180,338.15	30,180,342.24	
2、职工福利费				
3、社会保险费	16,221.73	2,040,016.75	2,011,582.39	44,656.09
其中：医疗保险费	14,355.50	1,827,849.25	1,801,075.88	41,128.87
工伤保险费	717.81	82,201.98	81,744.05	1,175.74
生育保险费	1,148.42	129,965.52	128,762.46	2,351.48
4、住房公积金	-21,421.00	3,080,424.56	3,015,535.56	43,468.00
5、工会经费和职工教育经费	60,410.25			60,410.25
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	55,215.07	35,300,779.46	35,207,460.19	148,534.34

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	28,711.00	2,920,654.86	2,905,615.86	43,750.00
2、失业保险费	1,435.55	187,412.69	186,512.15	2,336.09
合计	30,146.55	3,108,067.55	3,092,128.01	46,086.09

## 16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	579,835.92	88,859.86
营业税		9,725.00
企业所得税	1,434,170.13	1,497,695.37
个人所得税	149,398.91	170,025.36
城市维护建设税	40,588.52	38,343.56
教育费附加	28,991.77	27,388.27
其他	1,821.50	
合计	2,234,806.75	1,832,037.42

## 17、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	422,135.71	344,122.53
个人所得税手续费返还	223,239.66	205,292.64
其他往来款项	183,147.50	128,932.23
合计	828,522.87	678,347.40

## 18、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	250,000.00			250,000.00	
合计	250,000.00			250,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
苏州工业园区仪器租赁公共服务平台项目	250,000.00				250,000.00	与收益相关
合计	250,000.00				250,000.00	

注：2014年1月，本公司下属子公司苏州博德仪器有限公司收到苏州工业园区科

技发展局拨付的关于“苏州工业园区仪器租赁公共服务平台”项目的资助资金 25 万元。此资助补贴资金用于该项目建设，专款专用。

### 19、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	85,000,000.00	28,340,000.00				28,340,000.00	113,340,000.00

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

### 20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	49,373,465.67	75,336,400.00		124,709,865.67
其他资本公积				
合计	49,373,465.67	75,336,400.00		124,709,865.67

注：公司收到社会公众股股东缴入的出资款人民币 140,566,400.00 元，扣除发行费用人民币 36,890,000.00 元后，募集资金净额为人民币 103,676,400.00 元，其中转入股本人民币 28,340,000.00 元，余额人民币 75,336,400.00 元转入资本公积。

### 21、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	15,919,850.47	3,039,355.86		18,959,206.33
任意盈余公积				
合计	15,919,850.47	3,039,355.86		18,959,206.33

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

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

### 22、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	146,926,768.96	124,728,842.07

项 目	本 年	上 年
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	146,926,768.96	124,728,842.07
加: 本年归属于母公司股东的净利润	30,758,699.24	31,048,697.75
减: 提取法定盈余公积	3,039,355.86	2,850,770.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,500,000.00	6,000,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	166,146,112.34	146,926,768.96

**23、营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	663,887,002.14	575,740,155.09	602,168,223.23	521,092,582.63
其他业务	2,008,745.03	18,254.34	1,791,649.34	149,296.60
合 计	665,895,747.17	575,758,409.43	603,959,872.57	521,241,879.23

**24、税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	13,082.29	17,886.30
城市维护建设税	206,288.02	1,066,770.00
教育费附加	147,365.24	761,978.58
车船使用税	158,556.43	
印花税	52,825.64	
合 计	578,117.62	1,846,634.88

注: 各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**25、销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	21,581,372.12	21,276,073.79
房租	3,313,710.98	2,784,127.53
交通费	1,305,444.87	1,257,268.41
差旅费	1,132,271.51	1,146,987.87
业务招待费	1,126,515.95	953,716.10
通讯费	491,828.36	464,551.89

项 目	本年发生额	上年发生额
广告费	2,272,815.82	1,578,973.72
运输费	806,111.34	895,547.56
其他	474,579.57	406,363.47
合 计	32,504,650.52	30,763,610.34

**26、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,681,703.30	13,683,688.60
房租	2,947,234.85	1,922,631.54
折旧费	927,441.13	867,399.92
专业服务费	1,417,245.68	645,930.75
办公费	724,384.84	911,082.71
差旅费	600,338.87	478,760.75
业务招待费	383,355.91	251,703.40
交通费	385,570.91	337,790.62
公司会议费	578,340.78	550,175.80
其他	2,464,620.09	2,065,532.72
合 计	27,110,236.36	21,714,696.81

**27、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,529.04	18,313.24
减：利息收入	1,170,760.19	1,531,119.36
汇兑损益	-2,174,478.30	-839,200.38
其他	125,821.94	108,411.76
合 计	-3,216,887.51	-2,243,594.74

**28、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	559,108.25	706,736.80
固定资产减值损失		1,079,001.57
合 计	559,108.25	1,785,738.37

**29、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,995.16	3,137.88

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	2,995.16	3,137.88

**30、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,196,772.64	1,808,308.76	1,196,772.64
其中：固定资产处置利得	1,196,772.64	1,808,308.76	1,196,772.64
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,703,000.00	5,640,000.00	2,703,000.00
其他	17,208.28	285,873.52	17,208.28
合 计	3,916,980.92	7,734,182.28	3,916,980.92

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
上海外高桥保税区财政补贴	200,000.00	140,000.00	与收益相关
公共研发测试服务平台专项资金	500,000.00	500,000.00	与收益相关
2016 年度科技服务业后补贴专项资金	250,000.00		与收益相关
财政贡献奖励	1,613,000.00		与收益相关
北京科技型中小企业促进专项基金	140,000.00		与收益相关
中小企业发展专项资金补贴		4,000,000.00	与收益相关
中关村科技园区科技处企业研发投入补贴专项资金		1,000,000.00	与收益相关
合 计	2,703,000.00	5,640,000.00	与收益相关

**31、营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	142,468.58	9,196.39	142,468.58
其中：固定资产处置损失	142,468.58	9,196.39	142,468.58
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出			
其他	10,969.61		10,969.61
合 计	153,438.19	9,196.39	153,438.19

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,547,828.25	6,089,290.60
递延所得税费用	-68,413.34	-156,900.74
合 计	5,479,414.91	5,932,389.86

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	36,368,650.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,455,297.56
子公司适用不同税率的影响	201,885.62
调整以前期间所得税的影响	-1,231,852.93
非应税收入的影响	-449.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,441.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	942,092.72
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	5,479,414.91

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,170,760.19	1,531,119.36
保证金	4,614,335.90	3,610,714.30
政府补助	2,703,000.00	5,140,000.00
合 计	8,488,096.09	10,281,833.66

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
房租	6,260,945.83	4,706,759.07

项 目	本年发生额	上年发生额
保证金	3,398,082.80	4,966,606.45
差旅费	1,732,610.38	1,625,748.62
交通费	1,691,015.78	1,595,059.03
业务招待费	1,509,871.86	1,205,419.50
广告费	2,276,867.10	1,581,173.72
专业服务费	1,447,731.78	2,730,056.05
运输费	808,204.74	895,838.16
通讯费	655,945.03	591,182.10
公司会议费	585,422.38	622,999.80
其他	2,236,192.57	1,576,022.80
合 计	22,602,890.25	22,096,865.30

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
受限保证金	2,040,029.34	
合 计	2,040,029.34	

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
受限保证金	56,544.20	757,437.39
上市发行费	8,452,286.31	
合 计	8,508,830.51	757,437.39

## 34、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	30,889,235.48	30,646,641.59
加：资产减值准备	559,108.25	1,785,738.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,333,816.99	16,915,970.10
无形资产摊销	363,744.45	288,900.41
长期待摊费用摊销	491,085.28	449,516.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-1,054,304.06	-1,799,112.37

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,287,458.59	-779,442.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,995.16	-3,137.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-68,413.34	-156,900.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,199,886.78	5,911,380.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,238,383.41	-11,787,618.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,740,833.53	-3,908,522.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,526,382.64	37,563,412.79
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	258,435,419.88	156,495,341.85
减：现金的期初余额	156,495,341.85	133,618,660.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	101,940,078.03	22,876,681.72

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	年末余额	年初余额
<b>一、现金</b>		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	258,435,419.88	156,495,341.85
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	258,435,419.88	156,495,341.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,932,039.73	履约保函保证金和信用证保证金使用受限
合 计	1,932,039.73	

## 36、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,809,940.43	6.9370	26,429,556.76
欧元	460,226.42	7.3068	3,362,782.41
日元	395,741.00	0.059591	23,582.60
应收账款			
其中：美元	3,423,448.75	6.9370	23,748,463.98
欧元	552,262.50	7.3068	4,035,271.63
瑞士法郎	42,982.10	6.7989	292,231.00
应付账款			
其中：美元	2,122,725.97	6.9370	14,725,350.05
欧元	148,420.62	7.3068	1,084,479.79
日元	6,065,406.00	0.059591	361,443.61
瑞士法郎	5,754.30	6.7989	39,122.91
英镑	15,723.30	8.5094	133,795.85
港币	2,056.44	0.8945	1,839.49

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

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	中国（上海）自由贸易试验区富特北路 225 号第三层 C20 部位	商业贸易	100.00		投资设立
苏州博德仪器有限公司	苏州	苏州工业园区星湖街 218 号生物纳米园 A7 楼 202 室	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	北京市海淀区阜成路 67 号 811 室	科技服务	51.00		投资设立
北京中科云谱物联技术有	北京	北京市海淀区海淀大街 1 号 5 层	技术服务	42.00		投资设立

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	
限公司		5016				

## 八、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	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
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	6,770.00 万元	26.540	26.540

注：本公司的最终控制方是中国科学院国有资产经营有限责任公司。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
欧力士科技租赁株式会社	第二大股东
国科东方科技（北京）有限公司	第一大股东之子公司
北京嘉盛行国际物流有限公司	第一大股东之子公司
北京五洲东方科技发展有限公司	第一大股东之子公司
东方科学仪器上海进出口有限公司	第一大股东之子公司
东方国际招标有限责任公司	第一大股东之子公司
广州市东方科苑进出口有限公司	第一大股东之子公司
北京中科科仪股份有限公司	受同一最终控制人控制
中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司	受同一最终控制人控制
中科院南京天文仪器有限公司	受同一最终控制人控制
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
北京中科三环高技术股份有限公司	实际控制人董事担任董事之企业
深圳市东方信源科技有限公司	本公司参股公司（2016年处置）
王戈	本公司董事、股东

注：欧力士科技租赁株式会社系本公司的第二大股东，截至2016年12月31日持有公司25.499%的股份。

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东方科仪控股集团有限公司	代理进口服务	5,315.65	
欧力士科技租赁株式会社	采购仪器仪表类产品	7,860.00	
北京中科科仪股份有限公司	采购仪器仪表类产品		48,034.19
北京五洲东方科技发展有限公司	采购仪器仪表类产品	40,512.81	34,200.00
深圳市东方信源科技有限公司	采购仪器仪表类产品	27,188.03	206,826.30

###### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东方科仪控股集团有限公司	仓储服务	129,509.43	
欧力士科技租赁株式会社	代理租赁设备进口	129,567.63	390,791.77
欧力士科技租赁株式会社	销售仪器仪表类产品	71,538.46	
北京科苑新创技术股份有限公司	销售仪器仪表类产品	779,166.67	
北京中科三环高技术股份有限公司	销售仪器仪表类产品	39,316.24	
深圳市东方信源科技有限公司	销售仪器仪表类产品	2,813.68	91,748.82

##### (2) 关联租赁情况

###### ①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
欧力士科技租赁株式会社	测量分析仪器	547,203.69	708,308.92

###### ②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
东方科仪控股集团有限公司	房屋	1,270,602.00	952,403.00
欧力士科技租赁株式会社	测量分析仪器	1,499,681.96	1,183,977.54

##### (3) 关联担保情况

###### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王戈	10 万元	2016/1/27	2016/7/27	是
王戈	10 万元	2015/7/30	2015/12/24	是
王戈	100 万元	2015/3/20	2015/6/25	是

## ②关联方担保授信情况

2016 年 1 月股东王戈为本公司担保, 向北京银行股份有限公司阜裕支行申请授信, 授信额度为 6000 万元。

## (4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,618,089.08	2,267,200.00

## (5) 其他关联交易

①本公司关联方东方科仪控股集团有限公司、东方科学仪器上海进出口有限公司、北京科苑新创技术股份有限公司、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。

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	2016年	2015年
	北京大学	82,314.73	296,578.50
	中国科学院微电子研究所	2,029,317.05	1,276,395.18
	清华大学	318,679.79	35,419.23
	国家纳米科学中心	614,081.04	364,147.81
	中国科学院国家天文台	805,096.47	625,857.28
	中国科学院苏州生物医学工程技术研究所	3,669,828.00	
	中国科学院半导体研究所	322,931.25	
东方科仪控股集团 有限公司	北京纳米能源与系统研究所	630,815.89	3,521,087.85
	中国科学院电工研究所	220,960.71	210,595.33
	中国科学院计算技术研究所	44,356.40	141,905.40
	中国石油大学		468,422.05
	中国科学院大学	2,402,864.70	147,180.24
	首都师范大学		85,860.82
	中国科学院理化技术研究所	77,797.20	
	小计	11,219,043.23	7,173,449.69
	中国科学院地质与地球物理研究所	228,615.62	659,665.63
	北京科技大学	97,257.90	
	南开大学	97,130.67	
北京五洲东方科技 发展有限公司	中国科学院国家空间科学中心	210,866.37	
	中国科学院空间科学与应用研究中心		198,776.91
	小计	633,870.56	858,442.54

(续)

关联方名称	客户	2016年	2015年
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		389,468.23
	上海交通大学	2,358,720.00	
	中国科学院上海应用物理研究所	104,920.92	73,270.31
	上海大学	256,144.44	157,759.45
	中国科学院声学研究所东海研究站	55,288.80	
	上海科技大学	1,143,911.87	
	中国科学院上海微系统与信息技术研究所		1,188,152.10
	小计	3,918,986.03	1,808,650.09
	中国科学院半导体研究所		994,501.84
	中国科学院化学研究所		725,268.12
北京科苑新创技术股份有限公司	国家纳米科学中心		55,985.40
	天津大学	249,885.59	
	中国科学院大学		573,417.36
	小计	249,885.59	2,349,172.72

②关联方东方国际招标有限责任公司为本公司提供招标服务，2015年、2016年本公司分别向东方国际招标有限责任公司支付招标服务费为69,512.00元、47,159.35元。

③关联方深圳市东方信源科技有限公司为本公司提供资产维修服务，2015年、2016年本公司分别向深圳市东方信源科技有限公司支付维修服务费1,107,203.94元、700,454.25元。

④关联方北京嘉盛行国际物流有限公司为本公司提供代办服务，2015年本公司向北京嘉盛行国际物流有限公司支付代办服务费3,857.00元。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
东方国际招标有限责任公司	6,473.00		144,200.00	862.50
合计	6,473.00		144,200.00	862.50

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
欧力士科技租赁株式会社	126,531.28	
北京五洲东方科技发展有限公司		40,014.00
深圳市东方信源科技有限公司	165,400.00	212,153.00
合计	291,931.28	252,167.00
预收款项：		
欧力士科技租赁株式会社	226,566.62	421,288.89
合计	226,566.62	421,288.89

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 利润分配情况

于 2017 年 4 月 5 日，本公司第三届董事会召开第九次会议，批准 2016 年度利润分配预案，以截止 2016 年 12 月 31 日公司总股本 11,334 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元人民币（含税），共计分配现金股利人民币 11,334,000.00 元。

## 十一、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为仪器销售业务、系统集成业务、仪器租赁业务。这些报告分部是以对外提供不同产品和劳务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为仪器销售、系统集成、仪器租赁。

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，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### (2) 2016 年报告分部的财务信息

项目	仪器销售业务	系统集成业务	仪器租赁业务	合计
主营业务收入	617,640,205.26	17,616,862.24	28,629,934.64	663,887,002.14
主营业务成本	539,684,503.68	11,390,112.02	24,665,539.39	575,740,155.09

### (3) 2015 年报告分部的财务信息

项目	仪器销售业务	系统集成业务	仪器租赁业务	合计
主营业务收入	565,873,948.58	10,951,874.67	25,342,399.98	602,168,223.23
主营业务成本	489,513,174.30	7,543,509.64	24,035,898.69	521,092,582.63

## 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

报告期内，本公司与联想集团有限公司（以下简称为“联想集团”）之间的交易情况

A、报告期内，本公司对联想集团（含其下属子公司）的销售情况如下：

单位：万元

项目名称	2016 年	2015 年
本公司对联想的销售收入合计	3,085.20	2,952.57
本公司对联想的销售毛利合计	318.28	433.12
占主营业务收入比重	4.65%	4.90%
占主营业务毛利比重	3.61%	5.34%

### B、本公司与联想集团之间交易的定价原则

报告期内，本公司对联想集团的销售占当期营业收入的比重均较低，对本公司业务影响较小。联想集团通过严谨的采购流程以及相对客观的标准来选择中标供应商，本公司与联想集团的交易定价遵循公开、公平原则，按照市场价格定价，双方的交易定价具有公允性。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	76,444,825.01	98.91	858,398.47	1.12	75,586,426.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	846,008.47	1.09	846,008.47	100.00	
合计	77,290,833.48	100.00	1,704,406.94	2.21	75,586,426.54

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	62,571,058.93	98.58	564,157.91	0.90	62,006,901.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	902,600.00	1.42	902,600.00	100.00	
合计	63,473,658.93	100.00	1,466,757.91	2.31	62,006,901.02

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3个月以内(含3个月)	54,783,520.58		
4-6个月	7,449,065.70	74,490.66	1.00
7-12个月	5,877,041.37	176,311.24	3.00
1至2年	2,056,854.61	205,685.46	10.00
2至3年	239,417.55	47,883.51	20.00
3至4年	200,742.00	60,222.60	30.00
4至5年	30,180.00	15,090.00	50.00
5年以上	278,715.00	278,715.00	100.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	70,915,536.81	858,398.47	—

## ②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	5,529,288.20		
合计	5,529,288.20		

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 237,649.03 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 14,737,319.07 元，占应收账款年末余额合计数的比例 19.07%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 86,779.85 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,974,468.97	100.00	41,018.85	0.26	15,933,450.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,974,468.97	100.00	41,018.85	0.26	15,933,450.12

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准	13,300,153.18	100.00	66,167.01	0.50	13,233,986.17

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,300,153.18	100.00	66,167.01	0.50	13,233,986.17

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3个月以内(含3个月)	1,072,166.24		
4-6个月	308,017.10	3,080.17	1.00
7-12个月	348,882.72	10,466.48	3.00
1至2年	63,239.91	6,323.99	10.00
2至3年	65,707.50	13,141.50	20.00
3至4年	24,189.03	7,256.71	30.00
4至5年			50.00
5年以上	750.00	750.00	100.00
合计	1,882,952.50	41,018.85	—

## ②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合	14,091,516.47		
合计	14,091,516.47		

注：无风险组合主要为供应商给予的销售返利、子公司往来借款，无收回风险。

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-25,148.16元；本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
供应商销售返利	4,891,516.47	3,381,415.52
上市发行费		3,937,713.69
备用金借款、押金及保证金	1,882,952.50	3,481,023.97
子公司往来借款	9,200,000.00	2,500,000.00

合 计	15,974,468.97	13,300,153.18
-----	---------------	---------------

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
苏州博德仪器租赁有限公司	子公司往来款	6,700,000.00	1年以内	41.94	
泰克科技(中国)有限公司	供应商返利	4,112,614.78	3个月内	25.74	
北京中科云谱物联技术有限公司	子公司往来款	2,000,000.00	1年以内	12.52	
上海颐合贸易有限公司	子公司往来款	500,000.00	6个月内	3.13	
Keysight Technologies Singapore(Sales)Pte.,Ltd	供应商返利	433,348.55	3个月内	2.71	
合 计	—	13,745,963.33	—	86.04	

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,210,000.00		30,210,000.00	30,210,000.00		30,210,000.00
对联营、合营企业投资				561,104.84		561,104.84
合 计	30,210,000.00		30,210,000.00	30,771,104.84		30,771,104.84

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海颐合贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
苏州博德仪器有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
北京东方天长科技服务有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
北京中科云谱物联技术有限公司	9,660,000.00			9,660,000.00		
合 计	30,210,000.00			30,210,000.00		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
深圳市东方信源科技有限公司	561,104.84		564,100.00	2,995.16	
小计	561,104.84		564,100.00	2,995.16	
合计	561,104.84		564,100.00	2,995.16	

(续)

被投资单位	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					
小 计					
二、联营企业					
深圳市东方信源科技有限公司					
小 计					
合 计					

**4、营业收入、营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	530,695,581.34	463,105,432.35	472,178,484.89	410,476,086.63
其他业务	1,873,612.24	5,048.09	1,620,086.29	
合 计	532,569,193.58	463,110,480.44	473,798,571.18	410,476,086.63

**5、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,995.16	3,137.88
合 计	2,995.16	3,137.88

## 十三、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

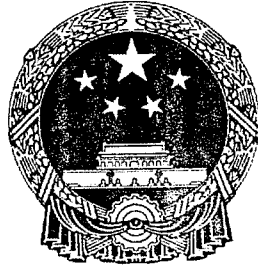
项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	1,054,304.06	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,703,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,238.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,763,542.73	
所得税影响额	-577,411.50	
少数股东权益影响额（税后）	41,227.80	
合 计	3,227,359.03	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.91%	0.3521	0.3521
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.87%	0.3151	0.3151



# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

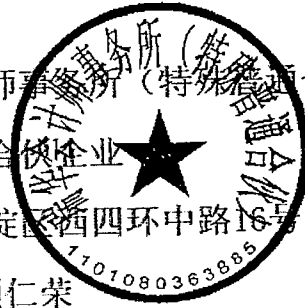
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

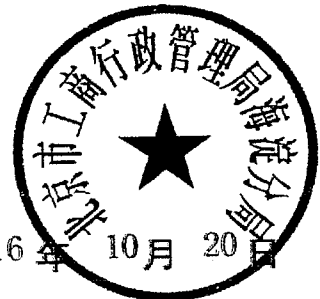
合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



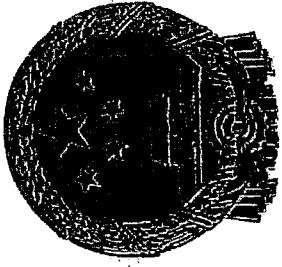
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 10月 20日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



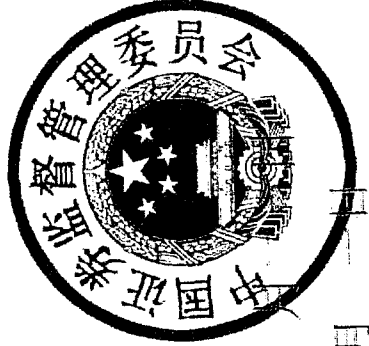
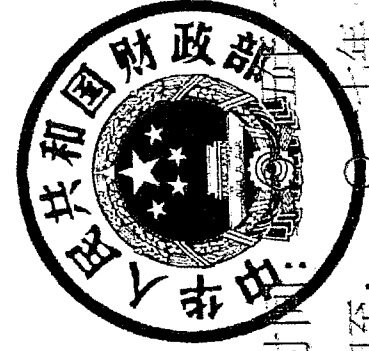
证书序号: 000453

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、国务院证券监督管理委员会审查，批准  
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 杨剑涛



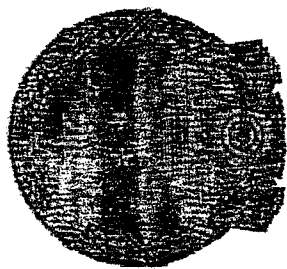
证书号: 17

发证时间: 二〇一七年七月

证书有效期至:

# 说明

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



会计师事务所

执业证书



名称: 瑞隆会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

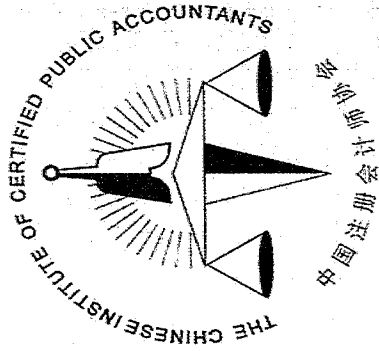
会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10980万元

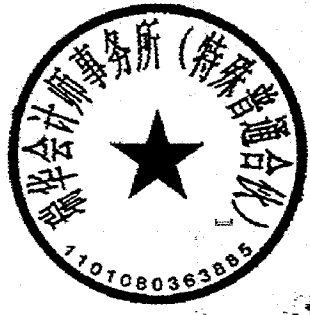
批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

中华人民共和国财政部制



姓名: 张冲良  
 Full name: 张冲良  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1978-12-15  
 Date of birth: 1978-12-15  
 工作单位: 岳华会计师事务所有限责任公司  
 Working unit: 岳华会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码: 330219197812150995  
 Identity card No.: 330219197812150995



is valid for this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会: 110001650200  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 北京注册会计师协会  
Date of Issuance: 2006-4-15

2006-4-15

2008年3月20日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 7月 1日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

新瑞会计师事务所 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

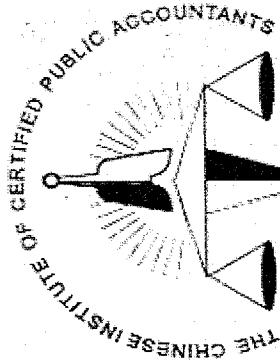
2013年 7月 1日  
/m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

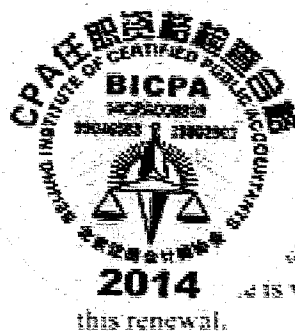
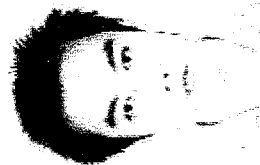
NOTES

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



中国注册会计师协会

姓名 李向波  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1982-02-16  
 Date of birth  
 工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 340203198202161510  
 Identity card No.



证书编号: 110001590258  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年 四 月 七 日  
 Date of issuance

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年1月12日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)

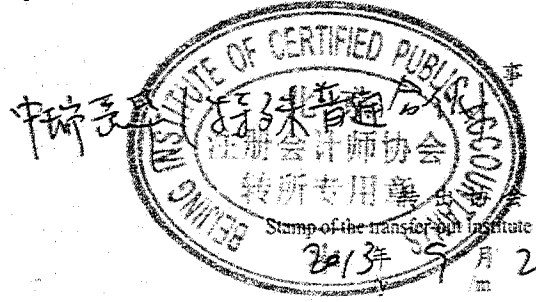
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年1月12日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

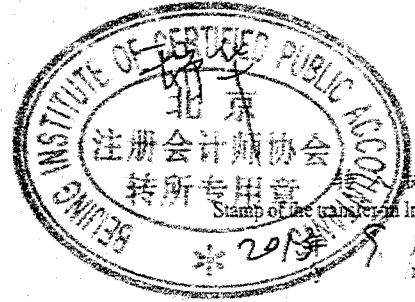


事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年9月26日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年9月26日  
/y /m /d