

英科新创（厦门）科技股份有限公司  
审计报告

大华审字[2021]0016437 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 英科新创（厦门）科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

（2018年1月1日至2021年9月30日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-8
	母公司资产负债表	9-10
	母公司利润表	11
	母公司现金流量表	12
	母公司股东权益变动表	13-16
	财务报表附注	1-139

## 审计报告

大华审字[2021]0016437号

英科新创（厦门）科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了英科新创（厦门）科技股份有限公司（以下简称英科新创公司）财务报表，包括2021年9月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年1-9月、2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了英科新创公司2021年9月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1-9月、2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为分别对2021年1-9月、2020年度、2019年度、2018年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度:2021年1-9月、2020年度、2019年度及2018年度。

英科新创公司2021年1-9月、2020年度、2019年度及2018年度营业收入分别为45,270.25万元、53,249.79万元、59,748.94万元和57,670.51万元,主要是检测试剂销售收入。如附注四(三十一)、(三十二)所述,英科新创公司的国外销售产品在货物进行海关申报,完成出口报关手续时确认销售收入;国内销售产品在货物发出后,待客户收货时确认销售收入。收入确认是否真实、完整可能存在潜在错报,因此,我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

在2021年1-9月、2020年度、2019年度及2018年度财务报表审计中,我们针对收入确认实施的重要审计程序包括:

- (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用;
- (2) 对收入和成本执行分析程序,判断销售收入和毛利率变动的合理性;
- (3) 从销售收入的会计记录中选取样本,检查销售合同或订单,

销售发票，检查出库记录及报关单等原始单据；

(4) 根据客户的交易金额和应收账款期末余额选取样本执行函证程序，以确认销售额和应收账款期末余额；

(5) 分析并核查主要客户的情况，选取销售额大的客户进行实地走访或视频访谈，以确认销售收入的真实性和完整性；

(6) 对客户回款情况，包括期后回款情况进行检查，以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性；

(7) 从出口销售收入中选取样本，检查核对出口销售的报关单，以确认销售收入的真实性；

(8) 对收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间；

(9) 评估管理层在财务报表中对收入的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，收入确认符合英科新创公司的会计政策。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

英科新创公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，英科新创公司管理层负责评估英科新创公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算英科新创公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英科新创公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对英科新创公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致英科新创公司不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就英科新创公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

张燕

中国注册会计师：

赖敦宏

二〇二一年十一月十日



## 合并资产负债表

编制单位：英科新创(厦门)科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	注释1	202,762,355.22	177,735,087.46	176,954,242.16	177,372,157.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
交易性金融资产	注释2	52,369,338.96	31,820,532.50	117,373,258.89	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	注释3	115,744.80	424,283.00	240,259.80	796,272.96
应收账款	注释4	67,257,719.57	49,698,509.88	57,539,713.60	54,179,560.87
应收款项融资	注释5	314,678.51	100,442.00	262,575.00	-
预付款项	注释6	2,755,803.82	1,826,186.86	2,755,449.62	1,181,758.08
其他应收款	注释7	3,474,546.23	3,354,284.76	3,871,999.49	5,397,872.31
存货	注释8	96,132,701.04	105,856,401.02	78,745,078.37	83,856,883.83
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	注释9	14,865,496.76	10,697,115.06	3,525,063.05	32,326,094.87
<b>流动资产合计</b>		<b>440,048,384.91</b>	<b>381,512,842.54</b>	<b>441,267,639.98</b>	<b>355,110,600.02</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	注释10	129,203,886.41	48,318,317.45	54,333,801.24	53,373,778.44
在建工程	注释11	212,400.83	72,609,722.33	1,983,539.84	7,218,729.37
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	注释12	60,349,126.13	-	-	-
无形资产	注释13	2,464,368.85	2,326,444.26	1,929,091.56	2,004,758.08
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	注释14	18,433,609.50	25,669,588.50	34,609,105.16	42,238,525.85
递延所得税资产	注释15	5,298,503.77	4,179,850.32	4,081,015.18	3,974,432.43
其他非流动资产	注释16	4,164,874.46	2,724,149.20	8,191,892.89	2,739,110.99
<b>非流动资产合计</b>		<b>220,126,769.95</b>	<b>155,828,072.06</b>	<b>105,128,445.87</b>	<b>111,549,335.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>660,175,154.86</b>	<b>537,340,914.60</b>	<b>546,396,085.85</b>	<b>466,659,935.18</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

焦印鲁  
3502009831051

主管会计工作负责人：

丁红

会计机构负责人：

陈景



合并资产负债表（续）

编制单位：英科新创（厦门）科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	注释17	50,040,000.00	50,044,444.44	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	注释18	3,983,517.07	4,059,902.56	4,977,426.01	2,028,460.45
应付账款	注释19	49,458,041.78	46,801,105.40	44,330,555.09	33,022,114.56
预收款项	注释20	-	-	24,669,541.56	22,490,710.46
合同负债	注释21	15,532,099.28	18,968,327.18	-	-
应付职工薪酬	注释22	28,902,198.91	27,126,342.88	29,093,549.21	26,368,385.04
应交税费	注释23	6,886,622.15	2,610,899.15	12,661,833.99	4,520,207.51
其他应付款	注释24	69,828,360.27	60,465,737.82	177,132,923.66	272,649,704.24
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	注释25	7,508,139.01	-	-	-
其他流动负债	注释26	26,349.08	306,085.53	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>232,165,327.55</b>	<b>210,382,844.96</b>	<b>292,865,829.52</b>	<b>361,079,582.26</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
其中：永续债		-	-	-	-
租赁负债	注释27	53,642,560.17	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	注释28	1,450,000.00	338,500.00	-	-
递延收益	注释29	1,140,515.03	2,747,016.51	4,401,604.57	4,880,729.66
递延所得税负债	注释15	3,571,641.02	3,267,263.75	6,508,900.02	4,955,771.76
其他非流动负债		-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>59,804,716.22</b>	<b>6,352,780.26</b>	<b>10,910,504.59</b>	<b>9,836,501.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>291,970,043.77</b>	<b>216,735,625.22</b>	<b>303,776,334.11</b>	<b>370,916,083.68</b>
<b>股东权益：</b>					
股本	注释30	156,071,992.00	156,071,992.00	156,071,992.00	71,218,962.83
其他权益工具		-	-	-	-
资本公积	注释31	30,366,481.33	27,974,777.38	25,229,997.43	5,830,706.92
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	注释32	255,484.46	1,042,915.11	8,413,906.03	5,872,700.78
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	注释33	25,597,334.75	25,597,334.75	11,022,305.89	35,609,481.42
未分配利润	注释34	155,913,818.55	109,918,270.14	41,881,550.39	(22,788,000.45)
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>368,205,111.09</b>	<b>320,605,289.38</b>	<b>242,619,751.74</b>	<b>95,743,851.50</b>
少数股东权益		-	-	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>368,205,111.09</b>	<b>320,605,289.38</b>	<b>242,619,751.74</b>	<b>95,743,851.50</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>660,175,154.86</b>	<b>537,340,914.60</b>	<b>546,396,085.85</b>	<b>466,659,935.18</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




## 合并利润表

编制单位：英科新创(厦门)科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)


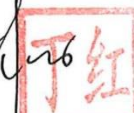
项目	附注六	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、营业总收入</b>	注释35	452,702,460.59	532,497,928.63	597,489,401.37	576,705,060.65
减：营业成本	注释35	194,297,694.81	203,740,677.87	215,028,763.67	219,523,076.88
税金及附加	注释36	2,586,440.29	2,659,722.72	2,812,349.70	3,209,430.93
销售费用	注释37	71,524,902.80	95,384,648.25	127,732,946.67	122,266,518.77
管理费用	注释38	34,629,543.31	51,156,063.65	44,936,864.36	31,123,704.47
研发费用	注释39	38,368,037.16	39,157,409.09	36,680,187.01	31,154,060.10
财务费用	注释40	3,753,757.13	5,087,945.88	(1,639,214.64)	(5,510,515.39)
其中：利息费用		3,455,997.05	174,222.21	-	-
其中：利息收入		253,310.74	982,036.20	2,420,401.57	2,805,725.40
加：其他收益	注释41	4,975,505.54	7,130,154.90	8,510,496.84	10,717,236.28
投资收益	注释42	439,764.24	1,330,404.87	1,585,005.32	1,040,478.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益		-	-	-	-
公允价值变动收益	注释43	48,806.46	(352,726.39)	373,258.89	-
信用减值损失	注释44	(1,943,808.07)	559,516.17	(422,244.20)	-
资产减值损失	注释45	(3,008,676.68)	(5,848,081.08)	(3,996,131.22)	(4,839,827.07)
资产处置收益	注释46	-	(6,258.41)	838.22	6,406,046.75
<b>二、营业利润</b>		<u>108,053,676.58</u>	<u>138,124,471.23</u>	<u>177,988,728.45</u>	<u>188,262,718.94</u>
加：营业外收入	注释47	1,603,356.31	3,891,323.79	2,560,347.82	724,008.70
减：营业外支出	注释48	1,607,885.11	458,569.70	188,807.60	932,092.83
<b>三、利润总额</b>		<u>108,049,147.78</u>	<u>141,557,225.32</u>	<u>180,360,268.67</u>	<u>188,054,634.81</u>
减：所得税费用	注释49	16,677,486.98	23,945,476.71	30,557,787.75	30,667,954.95
<b>四、净利润</b>		<u>91,371,660.80</u>	<u>117,611,748.61</u>	<u>149,802,480.92</u>	<u>157,386,679.86</u>
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-	-	(271,885.97)	3,873,203.46
(一) 按经营持续性分类					
持续经营净利润		91,371,660.80	117,611,748.61	149,802,480.92	157,386,679.86
终止经营净利润		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		91,371,660.80	117,611,748.61	149,802,480.92	157,386,679.86
少数股东损益		-	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<u>(787,430.65)</u>	<u>(7,370,990.92)</u>	<u>2,541,205.25</u>	<u>4,394,046.65</u>
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		<u>(787,430.65)</u>	<u>(7,370,990.92)</u>	<u>2,541,205.25</u>	<u>4,394,046.65</u>
(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		<u>(787,430.65)</u>	<u>(7,370,990.92)</u>	<u>2,541,205.25</u>	<u>4,394,046.65</u>
1. 外币财务报表折算差额		<u>(787,430.65)</u>	<u>(7,370,990.92)</u>	<u>2,541,205.25</u>	<u>4,394,046.65</u>
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>		<u>90,584,230.15</u>	<u>110,240,757.69</u>	<u>152,343,686.17</u>	<u>161,780,726.51</u>
归属于母公司股东的综合收益总额		90,584,230.15	110,240,757.69	152,343,686.17	161,780,726.51
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
<b>七、每股收益：</b>					
(一) 基本每股收益		0.59	0.75	0.96	-
(二) 稀释每股收益		0.59	0.75	0.96	-

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

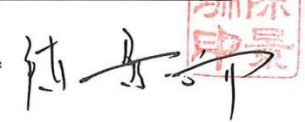

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：英科新创（厦门）科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

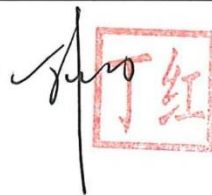
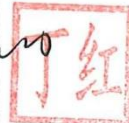
	附注六	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		441,652,586.73	550,453,699.53	603,634,068.97	559,794,503.02
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释50	26,089,052.32	29,435,649.58	36,117,574.71	44,722,259.84
经营活动现金流入小计		467,741,639.05	579,889,349.11	639,751,643.68	604,516,762.86
购买商品、接受劳务支付的现金		139,236,640.85	198,727,096.93	145,985,215.96	158,693,900.79
支付给职工以及为职工支付的现金		103,929,985.59	119,070,338.68	116,913,108.70	110,513,625.25
支付的各项税费		28,998,711.05	61,891,670.13	40,798,733.63	58,548,042.84
支付其他与经营活动有关的现金	注释50	69,645,431.07	117,215,713.56	108,590,459.89	116,447,344.96
经营活动现金流出小计		341,810,768.56	496,904,819.30	412,287,518.18	444,202,913.84
经营活动产生的现金流量净额		125,930,870.49	82,984,529.81	227,464,125.50	160,313,849.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金		237,500,000.00	372,200,000.00	282,900,000.00	354,452,400.00
取得投资收益收到的现金		439,764.24	1,330,404.87	1,585,005.32	1,040,478.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,941.75	-	15,622,176.25
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	注释50	-	-	500,000.00	-
投资活动现金流入小计		237,939,764.24	373,532,346.62	284,985,005.32	371,115,054.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,382,635.28	73,131,675.06	14,568,853.88	13,187,112.02
投资支付的现金		258,000,000.00	287,000,000.00	370,800,000.00	352,490,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	注释50	-	-	500,000.00	-
投资活动现金流出小计		277,382,635.28	360,131,675.06	385,868,853.88	365,677,112.02
投资活动产生的现金流量净额		(39,442,871.04)	13,400,671.56	(100,883,848.56)	5,437,942.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	-	2,456,767.01	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	60,000,000.00	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	60,000,000.00	2,456,767.01	-
偿还债务支付的现金		-	10,000,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,259,642.79	132,344,135.61	118,483,262.01	149,595,884.59
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	注释50	14,486,432.44	680,000.00	13,490,645.65	-
筹资活动现金流出小计		60,746,075.23	143,024,135.61	131,973,907.66	149,595,884.59
筹资活动产生的现金流量净额		(60,746,075.23)	(83,024,135.61)	(129,517,140.65)	(149,595,884.59)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(923,790.46)	(12,686,470.46)	2,089,483.64	7,363,868.34
五、现金及现金等价物净增加额		24,818,133.76	674,595.30	(847,380.07)	23,519,775.09
加：期初现金及现金等价物余额		177,199,372.33	176,524,777.03	177,372,157.10	153,852,382.01
六、期末现金及现金等价物余额	注释51	202,017,506.09	177,199,372.33	176,524,777.03	177,372,157.10

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：


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


(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

	2021年1-9月									
	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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	156,071,992.00	-	27,974,777.38	-	1,042,915.11	-	25,597,334.75	109,918,270.14	-	320,605,289.38
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	156,071,992.00	-	27,974,777.38	-	1,042,915.11	-	25,597,334.75	109,918,270.14	-	320,605,289.38
三、本年增减变动金额	-	-	2,391,703.95	-	(787,430.65)	-	-	45,995,518.41	-	47,599,821.71
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(787,430.65)	-	-	91,371,660.80	-	90,584,230.15
(二) 股东投入和减少资本	-	-	2,391,703.95	-	-	-	-	-	-	2,391,703.95
1. 股东投入的普通股	-	-	333,118.98	-	-	-	-	-	-	333,118.98
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	-	-	2,058,584.97	-	-	-	-	-	-	2,058,584.97
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(45,376,112.39)	-	(45,376,112.39)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(45,376,112.39)	-	(45,376,112.39)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	156,071,992.00	-	30,366,481.33	-	255,484.46	-	25,597,334.75	155,913,818.55	-	368,205,111.09



(后附财务报表附注为合并财务报表组成部分)  
企业法定代表人: 

主管会计工作负责人:

  
会计机构负责人:





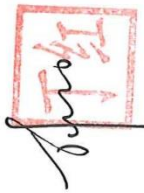
### 合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

		2020年度									
		归属于母公司股东权益									
		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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		156,071,992.00	-	25,229,997.43	-	8,413,906.03	-	11,022,305.89	41,881,550.39	-	242,619,751.74
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		156,071,992.00	-	25,229,997.43	-	8,413,906.03	-	11,022,305.89	41,881,550.39	-	242,619,751.74
三、本年年末余额		-	-	2,744,779.95	-	(7,370,990.92)	-	14,575,028.86	68,036,719.75	-	77,985,537.64
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	(7,370,990.92)	-	-	117,611,748.61	-	110,240,757.69
(二) 股东投入和减少资本		-	-	2,744,779.95	-	-	-	-	-	-	2,744,779.95
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		-	-	2,744,779.95	-	-	-	-	-	-	2,744,779.95
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	14,575,028.86	(49,575,028.86)	-	(35,000,000.00)
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	14,575,028.86	(14,575,028.86)	-	(35,000,000.00)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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		156,071,992.00	-	27,974,777.38	-	1,042,915.11	-	25,597,334.75	109,918,270.14	-	320,605,289.38



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



企业法定代表人:

陈景

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

### 合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年度						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		
一、上年年末余额	71,218,962.83	-	5,830,706.92	-	5,872,700.78	-	-	95,743,851.50
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	71,218,962.83	-	5,830,706.92	-	5,872,700.78	-	-	95,743,851.50
三、本年增减变动金额	84,853,029.17	-	19,399,290.51	-	2,541,205.25	-	64,669,550.84	146,875,900.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	2,541,205.25	-	149,802,480.92	152,343,686.17
(二) 股东投入和减少资本	2,455,454.00	-	(135,691.26)	-	-	-	(7,788,117.33)	(5,468,354.59)
1. 股东投入的普通股	2,455,454.00	-	744.35	-	-	-	-	2,456,198.35
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	-	-	5,693,270.55	-	-	-	-	5,693,270.55
4. 其他	-	-	(5,829,706.16)	-	-	-	(7,788,117.33)	(13,617,823.49)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	11,032,305.89	11,032,305.89
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	11,032,305.89	(11,032,305.89)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	82,397,575.17	-	19,534,413.11	-	-	-	(66,312,506.86)	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	35,619,481.42	-	-	-	-	-	(35,619,481.42)	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	46,778,093.75	-	19,534,413.11	-	-	-	(66,312,506.86)	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	568.66	-	-	-	-	568.66
四、本年年末余额	156,071,992.00	-	25,229,997.43	-	8,413,906.03	-	11,022,305.89	212,619,751.74



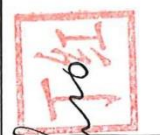
编制单位: 英科创新科技股份有限公司  
 35020510025316  
 法定代表人:   
 主管会计工作负责人:   
 会计机构负责人: 



## 合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益 其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	71,218,962.83	-	1,000.76	-	1,478,654.13	-	35,609,481.42	175,566,286.61	-	283,874,385.75
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	5,829,706.16	-	-	-	-	8,956,532.81	-	14,756,239.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	71,218,962.83	-	5,830,706.92	-	1,478,654.13	-	35,609,481.42	184,492,819.45	-	298,630,624.75
三、本年年增减变动金额	-	-	-	-	4,394,046.65	-	-	(207,280,819.90)	-	(202,886,773.25)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	4,394,046.65	-	-	157,386,679.86	-	161,780,726.51
(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	-	-	-	-	-	-	-	(364,667,499.76)	-	(364,667,499.76)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(364,667,499.76)	-	(364,667,499.76)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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	71,218,962.83	-	5,830,706.92	-	5,872,700.78	-	35,609,481.42	(22,788,000.45)	-	95,743,851.50



企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

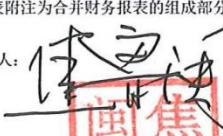
编制单位：英科新创(厦门)科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

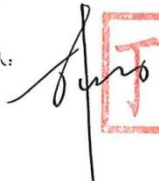
资产	附注十六	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		126,096,661.40	99,544,082.23	44,503,597.61	69,195,234.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
交易性金融资产		52,369,338.96	31,820,532.50	117,373,258.89	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		115,744.80	424,283.00	240,259.80	796,272.96
应收账款	注释1	67,257,719.57	49,698,509.88	54,808,190.77	53,016,665.70
应收款项融资		314,678.51	100,442.00	262,575.00	-
预付款项		34,604,920.47	31,432,200.07	2,341,336.62	974,387.33
其他应收款	注释2	92,571,801.68	68,191,849.73	48,444,090.37	26,986,480.21
存货		99,307,414.85	107,559,432.54	80,096,683.53	87,339,878.46
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		6,832,354.18	998,225.47	-	29,672,359.47
<b>流动资产合计</b>		<b>479,470,634.42</b>	<b>389,769,557.42</b>	<b>348,069,992.59</b>	<b>267,981,279.00</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	注释3	158,130,330.65	157,547,849.74	156,904,541.86	145,025,710.00
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		34,979,269.92	36,484,555.23	40,301,994.03	42,592,665.88
在建工程		132,400.83	193,121.23	812,326.08	7,218,729.37
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		17,289,194.65	-	-	-
无形资产		2,464,368.85	2,326,444.26	1,929,091.56	2,004,758.08
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		2,973,724.99	8,517,783.91	16,052,724.37	21,169,531.48
递延所得税资产		3,113,661.13	2,680,352.26	3,005,643.80	2,839,126.80
其他非流动资产		2,580,876.38	2,299,251.20	2,566,742.89	2,052,110.99
<b>非流动资产合计</b>		<b>221,663,827.40</b>	<b>210,049,357.83</b>	<b>221,573,064.59</b>	<b>222,902,632.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>701,134,461.82</b>	<b>599,818,915.25</b>	<b>569,643,057.18</b>	<b>490,883,911.60</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)



企业法定代表人：

  
  
 3502009331051

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：英科新创(厦门)科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注十六	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款		50,040,000.00	50,044,444.44	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		3,983,517.07	4,059,902.56	4,977,426.01	2,028,460.45
应付账款		40,044,831.02	40,962,933.49	45,878,426.30	36,192,048.25
预收款项		-	-	24,173,363.54	21,897,722.12
合同负债		15,532,099.28	18,968,327.18	-	-
应付职工薪酬		25,307,780.47	24,179,196.73	25,745,294.11	22,773,482.43
应交税费		6,446,607.20	2,567,780.39	6,691,255.70	2,224,505.35
其他应付款		69,139,376.03	59,444,688.24	175,241,331.87	271,315,438.76
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		3,085,360.93	-	-	-
其他流动负债		26,349.08	306,085.53	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>213,605,921.08</b>	<b>200,533,358.56</b>	<b>282,707,097.53</b>	<b>356,431,657.36</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
其中：永续债		-	-	-	-
租赁负债		14,275,821.46	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		1,450,000.00	338,500.00	-	-
递延收益		1,140,515.03	2,747,016.51	4,401,604.57	4,880,729.66
递延所得税负债		2,240,361.67	1,941,909.49	1,771,292.92	1,796,861.77
其他非流动负债		-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,106,698.16</b>	<b>5,027,426.00</b>	<b>6,172,897.49</b>	<b>6,677,591.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>232,712,619.24</b>	<b>205,560,784.56</b>	<b>288,879,995.02</b>	<b>363,109,248.79</b>
<b>股东权益：</b>					
股本		156,071,992.00	156,071,992.00	156,071,992.00	71,218,962.83
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
其中：永续债		-	-	-	-
资本公积		30,366,481.33	27,974,777.38	25,229,997.43	1,000.76
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		25,597,334.75	25,597,334.75	11,022,305.89	35,609,481.42
未分配利润		256,386,034.50	184,614,026.56	88,438,766.84	20,945,217.80
<b>股东权益合计</b>		<b>468,421,842.58</b>	<b>394,258,130.69</b>	<b>280,763,062.16</b>	<b>127,774,662.81</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>701,134,461.82</b>	<b>599,818,915.25</b>	<b>569,643,057.18</b>	<b>490,883,911.60</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：英科新创(厦门)科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	注释4	454,926,297.77	527,118,247.35	577,003,102.40	551,125,527.95
减：营业成本	注释4	201,423,850.51	228,006,095.10	230,663,424.93	230,852,959.09
税金及附加		2,027,216.45	2,370,788.73	2,653,349.13	2,869,056.96
销售费用		70,524,797.03	94,495,412.28	127,636,552.03	120,145,204.44
管理费用		18,952,811.97	61,806,309.94	28,168,420.53	16,263,204.81
研发费用		26,107,415.87	26,242,380.44	25,700,296.13	21,730,165.10
财务费用		2,321,506.77	4,376,832.68	(609,176.70)	(3,964,237.07)
其中：利息费用		1,866,810.96	174,222.21	-	-
其中：利息收入		225,576.78	412,885.97	582,562.52	1,403,355.87
加：其他收益		4,862,658.52	7,061,205.39	8,500,496.84	10,546,436.28
投资收益	注释5	439,764.24	48,724,269.73	1,585,005.32	1,040,478.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益		-	-	-	-
公允价值变动收益		48,806.46	(352,726.39)	373,258.89	-
信用减值损失		(1,943,808.07)	247,609.12	(400,363.64)	-
资产减值损失		(2,516,502.61)	(2,271,604.18)	(3,614,241.13)	(4,675,778.21)
资产处置收益		-	-	1,737.02	6,440,235.00
二、营业利润		134,459,617.71	163,229,181.85	169,236,129.65	176,580,545.78
加：营业外收入		1,603,356.20	3,626,182.69	2,534,153.26	724,008.70
减：营业外支出		1,557,947.11	445,838.09	172,227.80	830,977.53
三、利润总额		134,505,026.80	166,409,526.45	171,598,055.11	176,473,576.95
减：所得税费用		17,356,906.47	20,659,237.87	24,699,047.79	24,108,251.62
四、净利润		117,148,120.33	145,750,288.58	146,899,007.32	152,365,325.33
（一）持续经营净利润		117,148,120.33	145,750,288.58	146,899,007.32	152,365,325.33
（二）终止经营净利润		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		117,148,120.33	145,750,288.58	146,899,007.32	152,365,325.33

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




## 母公司现金流量表

编制单位：英科新创(厦门)科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
<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		441,549,147.08	539,442,907.32	582,141,328.93	534,292,102.19
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		23,912,035.75	28,621,034.59	34,032,787.78	43,149,090.31
经营活动现金流入小计		465,461,182.83	568,063,941.91	616,174,116.71	577,441,192.50
购买商品、接受劳务支付的现金		156,268,851.74	290,852,761.36	167,452,419.02	179,229,463.85
支付给职工以及为职工支付的现金		86,914,163.13	100,797,484.84	98,633,336.51	94,668,642.32
支付的各项税费		28,467,682.80	40,987,034.85	39,262,921.24	49,131,602.40
支付其他与经营活动有关的现金		63,863,699.74	106,112,284.06	96,729,825.84	104,013,272.92
经营活动现金流出小计		335,514,397.41	538,749,565.11	402,078,502.61	427,042,981.49
经营活动产生的现金流量净额		129,946,785.42	29,314,376.80	214,095,614.10	150,398,211.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金		237,500,000.00	372,200,000.00	282,900,000.00	354,452,400.00
取得投资收益收到的现金		439,764.24	48,663,334.45	1,585,005.32	1,040,478.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	2,130,528.02	15,620,176.25
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		5,364,145.90	-	500,000.00	684,082.19
投资活动现金流入小计		243,303,910.14	420,863,334.45	287,115,533.34	371,797,136.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,298,946.90	3,208,209.23	4,624,550.41	9,275,395.63
投资支付的现金		258,100,000.00	287,000,000.00	384,290,645.65	352,490,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		27,500,000.00	18,000,000.00	21,500,000.00	18,500,000.00
投资活动现金流出小计		290,898,946.90	308,208,209.23	410,415,196.06	380,265,395.63
投资活动产生的现金流量净额		(47,595,036.76)	112,655,125.22	(123,299,662.72)	(8,468,259.10)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	-	2,456,767.01	-
取得借款收到的现金		-	60,000,000.00	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	60,000,000.00	2,456,767.01	-
偿还债务支付的现金		-	10,000,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,259,642.79	132,344,135.61	118,483,262.01	136,177,066.55
支付其他与筹资活动有关的现金		9,282,619.84	680,000.00	-	-
筹资活动现金流出小计		55,542,262.63	143,024,135.61	118,483,262.01	136,177,066.55
筹资活动产生的现金流量净额		(55,542,262.63)	(83,024,135.61)	(116,026,495.00)	(136,177,066.55)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(466,040.86)	(4,011,131.79)	109,441.23	2,648,810.35
五、现金及现金等价物净增加额		26,343,445.17	54,934,234.62	(25,121,102.39)	8,401,695.71
加：期初现金及现金等价物余额		99,008,367.10	44,074,132.48	69,195,234.87	60,793,539.16
六、期末现金及现金等价物余额		125,351,812.27	99,008,367.10	44,074,132.48	69,195,234.87

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)



企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：



## 母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2021年1-9月								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	156,071,992.00	-	27,974,777.38	-	-	-	25,597,334.75	184,614,026.56	394,258,130.69
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	156,071,992.00	-	27,974,777.38	-	-	-	25,597,334.75	184,614,026.56	394,258,130.69
三、本年增减变动金额	-	-	2,391,703.95	-	-	-	-	71,772,007.94	74,163,711.89
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	117,148,120.33	117,148,120.33
(二) 股东投入和减少资本	-	-	2,391,703.95	-	-	-	-	-	2,391,703.95
1. 股东投入的普通股	-	-	333,118.98	-	-	-	-	-	333,118.98
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	-	-	2,058,584.97	-	-	-	-	-	2,058,584.97
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(45,376,112.39)	(45,376,112.39)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(45,376,112.39)	(45,376,112.39)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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	156,071,992.00	-	30,366,481.33	-	-	-	25,597,334.75	256,386,034.50	468,421,842.58

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





### 母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2020年度								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	156,071,992.00	-	25,229,997.43	-	-	-	11,022,305.89	88,438,766.84	280,763,062.16
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	156,071,992.00	-	25,229,997.43	-	-	-	11,022,305.89	88,438,766.84	280,763,062.16
三、本年增减变动金额	-	-	2,744,779.95	-	-	-	14,575,028.86	96,175,259.72	113,495,068.53
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	145,750,288.58	145,750,288.58
(二) 股东投入和减少资本	-	-	2,744,779.95	-	-	-	-	-	2,744,779.95
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	-	-	2,744,779.95	-	-	-	-	-	2,744,779.95
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	14,575,028.86	(49,575,028.86)	(35,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	14,575,028.86	(14,575,028.86)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(35,000,000.00)	(35,000,000.00)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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	156,071,992.00	-	27,974,777.38	-	-	-	25,597,334.75	184,614,026.56	394,258,130.69

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

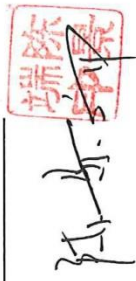
企业法定代表人:

  
3502050831051

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





### 母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2019年度								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	71,218,962.83	-	1,000.76	-	-	-	35,609,481.42	20,945,217.80	127,774,662.81
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	71,218,962.83	-	1,000.76	-	-	-	35,609,481.42	20,945,217.80	127,774,662.81
三、本年增减变动金额	84,853,029.17	-	25,228,996.67	-	-	-	(24,587,175.53)	67,493,549.01	152,988,399.35
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	146,899,007.32	146,899,007.32
(二) 股东投入和减少资本	2,455,454.00	-	5,694,014.90	-	-	-	-	(2,060,645.53)	6,088,823.37
1. 股东投入的普通股	2,455,454.00	-	744.35	-	-	-	-	-	2,456,198.35
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	-	-	5,693,270.55	-	-	-	-	-	5,693,270.55
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	(2,060,645.53)	(2,060,645.53)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	11,032,305.89	(11,032,305.89)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	11,032,305.89	(11,032,305.89)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	11,032,305.89	(11,032,305.89)	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	82,397,575.17	-	19,534,413.11	-	-	-	(35,619,481.42)	(66,312,506.86)	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	35,619,481.42	-	-	-	-	-	(35,619,481.42)	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	46,778,093.75	-	19,534,413.11	-	-	-	-	(66,312,506.86)	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	568.66	-	-	-	-	-	568.66
四、本年年末余额	156,071,992.00	-	25,229,997.43	-	-	-	11,022,305.89	88,438,766.84	280,763,062.16

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018年度								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	71,218,962.83	-	1,000.76	-	-	-	35,609,481.42	219,828,574.19	328,658,019.20
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	71,218,962.83	-	1,000.76	-	-	-	35,609,481.42	219,828,574.19	328,658,019.20
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	(198,883,356.39)	(198,883,356.39)	(198,883,356.39)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	152,365,325.33	152,365,325.33
(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	-	-	-	-	-	-	-	(351,248,681.72)	(351,248,681.72)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(351,248,681.72)	(351,248,681.72)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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	71,218,962.83	-	1,000.76	-	-	-	35,609,481.42	20,945,217.80	127,774,662.81

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

焦国鲁  
3502009831051

主管会计工作负责人:

陈红

会计机构负责人:

陈金  
陈金

## 英科新创（厦门）科技股份有限公司 截至 2021 年 9 月 30 日止及前三个年度 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

英科新创（厦门）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为厦门新创科技有限公司，于 1989 年 12 月 14 日经厦门市工商行政管理局批准，由 Syntron Bioresearch, INC. 出资组建的有限公司，投资总额为美元 20.00 万元，注册资本分两期缴足，第一期货币出资美元 70,000.00 元，机器设备出资美元 1,317.76 元，于 1990 年 4 月 16 日业经厦门市嘉信会计师事务所出具的嘉会验（90）035 号验资报告验证；第二期货币出资美元 30,000.00 元，原材料出资美元 50,000.00 元，于 1991 年 4 月 3 日业经厦门市嘉信会计师事务所出具的嘉会验（91）032 号验资报告验证。

1991 年 3 月 28 日，经厦门市外商投资企业管理局“厦外资（1991）161 号”批复，并于 1991 年 4 月 13 完成工商变更登记，公司股东由 SyntronBioresearch, INC. 变更为 A AND L COMPANY，本次变更后的股权结构如下：

币种：美元

股东情况	出资额	出资比例
A AND L COMPANY	151,317.76	100.00%
合计	151,317.76	100.00%

1995 年 12 月，经公司董事会决议，并取得厦门市外商投资工作委员会“厦外资（1993）328 号”批复，公司的注册资本变更为美元 100.00 万元。

1996 年 3 月，经公司董事会决议，并经国家外汇管理局厦门分局批准，公司以利润转增资本美元 848,682.34 元，转增后实收资本为美元 100.00 万元，上述利润转增资本于 1996 年 3 月 24 日业经厦门大学会计师事务所出具的厦大所验（96）WZ 字第 3032 号验资报告验证。本次利润转增资本后股权结构如下：

币种：美元

股东情况	出资额	出资比例
A AND L COMPANY	1,000,000.00	100.00%
合计	1,000,000.00	100.00%

2000 年 1 月，经公司董事会决议，并于 2000 年 1 月取得厦门市外商投资工作委员会“厦外资（2000）204 号”批复，本公司股东由美国 INTEC HOLDING INC.（原名 ALEXEY AND LU, INC.）

变更为香港 INTEC HOLDINGS INTERNATIONAL LIMITED，本次变更后的股权结构如下：

币种：美元

股东情况	出资额	出资比例
INTEC HOLDINGS INTERNATIONAL LIMITED	1,000,000.00	100.00%
合计	1,000,000.00	100.00%

2002 年 6 月，经公司董事会决议，并于 2002 年 6 月取得厦门市外商投资局“厦外资[2002]451 号”批复，公司以利润转增资本美元 76.00 万元，转增后实收资本为美元 176.00 万元，上述利润转增资本于 2002 年 8 月 23 日经厦门敬贤联合会计师事务所出具的厦贤会（2002）验字第 01675 号验资报告验证。本次利润转增资本后股权结构如下：

币种：美元

股东情况	出资额	出资比例
INTEC HOLDINGS INTERNATIONAL LIMITED	1,760,000.00	100.00%
合计	1,760,000.00	100.00%

2007 年 11 月，经公司董事会决议，并于 2007 年 12 月取得厦门市外商投资局“厦外资[2007]1020 号”批复，公司以利润与应付股利转增资本美元 770.00 万元，转增后实收资本为美元 946.00 万元，上述利润与应付股利转增资本于 2007 年 12 月 29 日经厦门敬贤联合会计师事务所出具的厦贤会（2007）验字第 02617 号验资报告验证。本次利润与应付股利转增资本后股权结构如下：

币种：美元

股东情况	出资额	出资比例
INTEC HOLDINGS INTERNATIONAL LIMITED	9,460,000.00	100.00%
合计	9,460,000.00	100.00%

2019 年 4 月，经公司董事会决议，公司的注册资本由美元 946.00 万元折合人民币 71,218,962.83 元，同意公司注册资本由人民币 71,218,962.83 元增加至人民币 71,238,962.83 元，其中英科信实（厦门）投资合伙企业（有限合伙）以货币增资人民币 2.00 万元，上述增资于 2019 年 6 月 10 日经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的会验字[2019]6230 号验资报告验证。本次增资后股权结构如下：

币种：人民币

股东情况	出资额（元）	出资比例
INTEC HOLDINGS INTERNATIONAL LIMITED	71,218,962.83	99.97%
英科信实（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	20,000.00	0.03%
合计	71,238,962.83	100.00%

2019 年 6 月，经公司董事会决议，公司以 2019 年 4 月 30 日为基准日，将本公司整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币 153,636,538.00 元。以截止 2019 年 4 月 30 日经审计的净资产人民币 173,171,951.87 元，按 1:0.8872 的折股比例，折合股份 153,636,538 股，每股面值人民币 1.00 元，共计股本为人民币 153,636,538.00 元，净资产折合股本后的余额转为资本公积。上述股本于 2019 年 6 月 18 日业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的会验字[2019]6287 号验资报告验证。

2019 年 6 月，经公司股东会决议，同意公司注册资本由人民币 153,636,538.00 元增加至人民币 156,071,992.00 元，其中英科信实（厦门）投资合伙企业（有限合伙）以货币增资人民币 1,481,416.00 元，英科恩德（厦门）投资合伙企业（有限合伙）以货币增资人民币 485,822.00 元，LIANG CHEN 以货币增资人民币 468,216.00 元，上述增资于 2019 年 8 月 19 日经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的会验字[2019]XM0016 号验资报告验证，本次增资后股权结构如下：

币种：人民币

股东情况	出资额（元）	出资比例
INTEC HOLDINGS INTERNATIONAL LIMITED	153,590,447.00	98.41%
英科信实（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	1,527,507.00	0.98%
英科恩德（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	485,822.00	0.31%
LIANG CHEN	468,216.00	0.30%
合计	156,071,992.00	100.00%

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药行业，经营范围：化学试剂及助剂制造（不含危险化学品和监控化学品及非药品类易制毒化学品）；其他未列明的机械与设备租赁（不含需经许可审批的项目）；医学研究和试验发展。（以上经营项目不含外商投资准入特别管理措施范围内的项目）

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 11 月 10 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
英科新创（苏州）生物科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
苏州英科新创医疗器械有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
INTEC PRODUCTS (HONG KONG), INC. LIMITED	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京新创生物工程有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
英科新创（长汀）科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 2 户，其中：

1. 报告期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
北京新创生物工程有限公司	同一控制下企业合并
英科新创（长汀）科技有限公司	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

#### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

#### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### （三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年 1-9 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日。

#### （三）营业周期

营业周期是指企业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。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2）分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （八） 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

## （九）金融工具（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## （2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

## （十）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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

产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符

合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **6. 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内

预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人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;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 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;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当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的，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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

#### (十一) 应收票据（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

#### (十二) 应收款项（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

### (1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

### 确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收员工的备用金、除投标保证金以外的保证金及押金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

#### ①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### (十三) 应收账款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方的应收账款	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期计提坏账准备
账龄分析法组合	除上述组合外，相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

#### （十四）应收款项融资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）

#### 6. 金融工具减值。

#### （十五）其他应收款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）

#### 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方的其他应收款	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期计提坏账准备
无风险组合	应收员工的备用金、除投标保证金以外的保证金及押金	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期计提坏账准备
账龄分析法组合	除上述组合外，相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	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期，按按账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照计提

#### （十六）存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、委托加工物资、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品等。

##### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

##### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **（十七）合同资产**

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6. 金融工具减值。

### **（十八）长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，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；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

#### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### **（十九）固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	0-10.00	4.50-5.00
机器设备	年限平均法	3-10	0-10.00	33.33-9.00
运输设备	年限平均法	4-10	0-10.00	25.00-9.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	0-10.00	33.33-18.00

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## (二十) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (二十一) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 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；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；

4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （二十二）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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### （二十三）无形资产与开发支出

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，包括土地使用权和软件。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	46 年	土地使用证剩余年限
软件	2-3 年	受益年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### （2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## （二十四）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十五）长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修改造费	3-15 年	
注册认证	5 年	

## （二十六）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十八）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （二十九）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （三十）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条

件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。

## （三十一）收入（适用 2019 年 12 月 31 日之前）

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司确认商品销售收入的具体方式：国外销售产品在货物进行海关申报，完成出口报关手续时确认销售收入；国内销售产品在货物发出后，待客户收货时确认销售收入。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## （三十二）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

### 1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

## 2. 收入确认的具体方法

在控制权转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为国外销售产品在货物进行海关申报，完成出口报关手续时确认销售收入；国内销售产品在货物发出后，待客户收货时确认销售收入。

### (三十三) 合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十四）政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有与资产相关的政府补助/与收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无

关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，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。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

#### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （三十六）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四、（二十一）使用权资产。

## （三十七）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

#### （1）执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则

要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
货币资金	177,372,157.10	703,166.67	---	703,166.67	178,075,323.77
交易性金融资产	---	29,100,000.00	---	29,100,000.00	29,100,000.00
应收票据	796,272.96	(317,884.00)	---	(317,884.00)	478,388.96
应收款项融资	---	317,884.00	---	317,884.00	317,884.00
其他应收款	5,397,872.31	(703,166.67)	---	(703,166.67)	4,694,705.64
其他流动资产	32,326,094.87	(29,100,000.00)	---	(29,100,000.00)	3,226,094.87

### (2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无影响。

### (3) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	24,669,541.56	(24,669,541.56)	---	(24,669,541.56)	---
合同负债	---	24,454,728.81	---	24,454,728.81	24,454,728.81
其他流动负债	---	214,812.75	---	214,812.75	214,812.75

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：本公司因执行新收入准则，将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债，对应的税金重分类至其他流动负债。

执行新收入准则对本公司当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益无影响。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	---	19,274,412.71	(19,274,412.71)
合同负债	18,968,327.18	---	18,968,327.18
其他流动负债	306,085.53	---	306,085.53

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	203,740,677.87	189,650,363.92	14,090,313.95
销售费用	95,384,648.25	109,474,962.20	(14,090,313.95)

#### (4) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即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，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债；按租赁负债折现值相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产	---	---	66,773,427.04	66,773,427.04	66,773,427.04
一年内到期的非流动负债	---	---	7,292,183.80	7,292,183.80	7,292,183.80
租赁负债	---	---	59,481,243.24	59,481,243.24	59,481,243.24

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售以及进口货物	2018 年 5 月 1 日之前为 17% 2018 年 5 月 1 日之后为 16% 2019 年 4 月 1 日之后为 13%	注 1
	技术服务	6%	
	简易计税方法	3%	注 2
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、8.25%、15%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.20%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率的，税率调整为 16%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

注 2：根据《财政部及国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9 号）和《关于简并增值税征收率政策的通知》财税〔2014〕57 号的规定，生产销售的生物制品，依照简易办法 3% 的征收率计算缴纳增值税，其中本公司执行产品的范围是“人或动物的血液或组织制成的生物制品”。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	15.00%	
英科新创（苏州）生物科技有限公司	25.00%	
苏州英科新创医疗器械有限公司	25.00%	
INTEC PRODUCTS (HONG KONG), INC. LIMITED	16.50%、8.25%	
北京新创生物工程有限公司	25.00%、15.00%	
英科新创（长汀）科技有限公司	25.00%	

### (二) 税收优惠政策及依据

(1) 本公司于 2017 年 10 月 10 日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201735100123), 认定有效期 3 年(2017 年至 2019 年)。本公司 2020 年高新技术企业复审, 2020 年 10 月 21 日重新取得高新技术企业证书 GR202035100156, 有效期 3 年(2020 年至 2022 年)。根据国家高新技术企业的相关税收优惠政策, 认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内, 减

按 15.00%的税率征收企业所得税。本公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月享受该项优惠政策。

(2) 本公司之子公司 INTEC PRODUCTS(HONG KONG), INC.LIMITED 于 2018 年 4 月 1 日开始适用利得税两级制，首港币 200 万元的利润总额适用 8.25%的利得税税率，其后的利润适用 16.5%的利得税税率。

(3) 本公司之子公司北京新创生物工程有限公司于 2019 年 12 月 2 日被认定高新技术企业（证书编号：GR201911004406），认定有效期 3 年（2019 年至 2021 年）。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15.00%的税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	8,193.94	15,924.48	29,544.26	9,598.70
银行存款	202,009,312.15	177,183,447.85	176,495,232.77	177,362,558.40
其他货币资金	57,380.00	57,380.00	7,925.00	---
未到期应收利息	687,469.13	478,335.13	421,540.13	---
合计	202,762,355.22	177,735,087.46	176,954,242.16	177,372,157.10
其中：存放在境外的 款项总额	73,613,426.76	74,812,193.20	129,717,305.61	106,866,361.84

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未到期应收利息	687,469.13	478,335.13	421,540.13	---
保函保证金	57,380.00	57,380.00	7,925.00	---
合计	744,849.13	535,715.13	429,465.13	---

### 注释2. 交易性金融资产

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分类为以公允价值 计量且变动计入当 期损益的金融资产 小计	52,369,338.96	31,820,532.50	117,373,258.89	---
理财产品	52,369,338.96	31,820,532.50	117,373,258.89	---
合计	52,369,338.96	31,820,532.50	117,373,258.89	---

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	115,744.80	424,283.00	240,259.80	796,272.96
合计	115,744.80	424,283.00	240,259.80	796,272.96

本公司经评估后认为报告期内所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

#### 2. 本报告期公司无质押的应收票据。

#### 3. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	611,438.40	115,744.80	819,380.00	131,580.00
合计	611,438.40	115,744.80	819,380.00	131,580.00

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	839,660.00	---	395,980.00	340,220.00
合计	839,660.00	---	395,980.00	340,220.00

#### 4. 本报告期公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 注释4. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	66,141,803.58	49,096,370.73	60,381,389.33	57,019,748.31
1—2 年	4,153,559.13	3,750,714.39	221,742.18	13,500.00
2—3 年	2,200,317.75	112,772.37	---	99,000.00
3 年以上	---	196,334.95	690,142.19	610,002.26
小计	72,495,680.46	53,156,192.44	61,293,273.70	57,742,250.57
减：坏账准备	5,237,960.89	3,457,682.56	3,753,560.10	3,562,689.70
合计	67,257,719.57	49,698,509.88	57,539,713.60	54,179,560.87

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2021 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	72,495,680.46	100.00	5,237,960.89	7.23	67,257,719.57
其中：账龄分析法组合	72,495,680.46	100.00	5,237,960.89	7.23	67,257,719.57
合计	72,495,680.46	100.00	5,237,960.89	7.23	67,257,719.57

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	196,334.95	0.37	196,334.95	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	52,959,857.49	99.63	3,261,347.61	6.16	49,698,509.88
其中：账龄分析法组合	52,959,857.49	99.63	3,261,347.61	6.16	49,698,509.88
合计	53,156,192.44	100.00	3,457,682.56	6.50	49,698,509.88

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	690,142.19	1.13	690,142.19	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	60,603,131.51	98.87	3,063,417.91	5.05	57,539,713.60
其中：账龄分析法组合	60,603,131.51	98.87	3,063,417.91	5.05	57,539,713.60
合计	61,293,273.70	100.00	3,753,560.10	6.12	57,539,713.60

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				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账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,033,248.31	98.77	2,853,687.44	5.00	54,179,560.87
其中：账龄分析法组合	57,033,248.31	98.77	2,853,687.44	5.00	54,179,560.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	709,002.26	1.23	709,002.26	100.00	---
合计	57,742,250.57	100.00	3,562,689.70	6.17	54,179,560.87

3. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北喜康医疗器械销售有限公司	165,600.00	165,600.00	100.00	预计无法收回
河南先邦科技有限公司	30,734.95	30,734.95	100.00	预计无法收回
合计	196,334.95	196,334.95	100.00	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北喜康医疗器械销售有限公司	165,600.00	165,600.00	100.00	预计无法收回
河南先邦科技有限公司	30,734.95	30,734.95	100.00	预计无法收回
Beta Trade For Import Establishment	493,807.24	493,807.24	100.00	预计无法收回
合计	690,142.19	690,142.19	100.00	

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北喜康医疗器械销售有限公司	165,600.00	165,600.00	100.00	预计无法收回
河南先邦科技有限公司	30,734.95	30,734.95	100.00	预计无法收回
Beta Trade For Import Establishment	512,667.31	512,667.31	100.00	预计无法收回
合计	709,002.26	709,002.26	100.00	

#### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 账龄分析法组合

账龄	2021 年 9 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,141,803.58	3,307,090.18	5.00
1-2 年	4,153,559.13	830,711.83	20.00
2-3 年	2,200,317.75	1,100,158.88	50.00
合计	72,495,680.46	5,237,960.89	7.23

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,096,370.73	2,454,818.54	5.00
1-2 年	3,750,714.39	750,142.88	20.00
2-3 年	112,772.37	56,386.19	50.00
合计	52,959,857.49	3,261,347.61	6.16

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,381,389.33	3,019,069.47	5.00
1-2 年	221,742.18	44,348.44	20.00
合计	60,603,131.51	3,063,417.91	5.05

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,019,748.31	2,850,987.44	5.00
1-2 年	13,500.00	2,700.00	20.00
合计	57,033,248.31	2,853,687.44	5.00

## 5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	709,002.26	---	18,860.07	---	---	690,142.19
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,853,687.44	209,730.47	---	---	---	3,063,417.91
其中：账龄分析法组合	2,853,687.44	209,730.47	---	---	---	3,063,417.91
合计	3,562,689.70	209,730.47	18,860.07	---	---	3,753,560.10

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	690,142.19	---	493,807.24	---	---	196,334.95
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,063,417.91	200,119.70	---	2,190.00	---	3,261,347.61
其中：账龄分析法组合	3,063,417.91	200,119.70	---	2,190.00	---	3,261,347.61
合计	3,753,560.10	200,119.70	493,807.24	2,190.00	---	3,457,682.56

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	196,334.95	---	---	196,334.95	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,261,347.61	1,976,613.28	---	---	---	5,237,960.89
其中：账龄分析法组合	3,261,347.61	1,976,613.28	---	---	---	5,237,960.89
合计	3,457,682.56	1,976,613.28	---	196,334.95	---	5,237,960.89

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,173,329.27	1,171,358.57	---	491,000.40	---	2,853,687.44
其中：账龄分析法组合	2,173,329.27	1,171,358.57	---	491,000.40	---	2,853,687.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	665,615.76	43,386.50	---	---	---	709,002.26
合计	2,838,945.03	1,214,745.07	---	491,000.40	---	3,562,689.70

## 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	196,334.95	2,190.00	---	491,000.40

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2021 年 9 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
EURL VENDOX	6,428,083.98	8.87	321,404.20
JAL Medical (Singapore) Pte Ltd	2,360,500.44	3.26	118,025.02
Medical Trends & Technologies Inc.	2,283,127.35	3.15	114,156.37
PT. MitrasamayaSejati	1,832,013.63	2.53	91,600.68
贵州医科大学第二附属医院	1,261,313.90	1.74	77,517.30
合计	14,165,039.30	19.55	722,703.57

续:

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
EURL VENDOX	2,703,105.63	5.09	135,155.28
JAL Medical (Singapore) Pte Ltd	1,346,963.96	2.53	67,348.20
贵州医科大学第二附属医院	1,614,062.00	3.04	144,189.40
河南省人民医院	1,173,892.61	2.21	58,694.63
苏州市立医院	949,261.10	1.79	47,463.06
合计	7,787,285.30	14.66	452,850.57

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
EURL VENDOX	3,176,208.09	5.18	158,810.40
JAL Medical (Singapore) Pte Ltd	3,098,282.85	5.05	154,914.14
Medical Trends & Technologies Inc.	2,095,929.53	3.42	104,796.48
贵州医科大学第二附属医院	1,487,856.00	2.43	74,392.80
江苏英科新创医学科技有限公司	1,139,335.11	1.86	56,966.76
合计	10,997,611.58	17.94	549,880.58

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
EURL VENDOX	3,681,063.56	6.37	184,053.18
Beta Trade For Import Establishment	1,009,742.28	1.75	537,521.06
PT. MitrasamayaSejati	1,639,452.05	2.84	81,972.60
JAL Medical (Singapore) Pte Ltd	1,484,623.06	2.57	74,231.15
Medical Trends & Technologies Inc.	1,112,030.57	1.93	55,601.53
合计	8,926,911.52	15.46	933,379.52

## 8. 应收账款中无应收股东单位及其他关联方款项。

### 注释5. 应收款项融资

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	314,678.51	100,442.00	262,575.00	---
合计	314,678.51	100,442.00	262,575.00	---

#### 1. 应收款项融资本报告期增减变动及公允价值变动情况

项目	2021 年 9 月 30 日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	314,678.51	---	---	---	314,678.51	---

续：

项目	2020 年 12 月 31 日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	100,442.00	---	---	---	100,442.00	---

续：

项目	2019 年 12 月 31 日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	262,575.00	---	---	---	262,575.00	---

#### 2. 坏账准备情况

本报告期内，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

## 注释6. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,458,370.71	89.21	1,562,074.86	85.54	2,671,773.54	96.96	945,334.13	79.99
1 至 2 年	297,433.11	10.79	264,112.00	14.46	560.00	0.02	146,605.49	12.41
2 至 3 年	---	---	---	---	49,543.24	1.80	1,377.46	0.12
3 年以上	---	---	---	---	33,572.84	1.22	88,441.00	7.48
合计	2,755,803.82	100.00	1,826,186.86	100.00	2,755,449.62	100.00	1,181,758.08	100.00

### 2. 本报告期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021 年 9 月 30 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
厦门市天虹商场有限公司	366,620.00	13.30	1 年以内	尚未服务完毕
上海杰一生物技术有限公司	253,440.00	9.20	1 年以内	货物未交付完毕
中国食品药品检定研究院	212,505.00	7.71	1 年以内	尚未服务完毕
广东大丰源药业有限公司	200,000.00	7.26	1-2 年	尚未服务完毕
Advanced Microdevices Pvt. Ltd.	182,136.06	6.61	1 年以内	货物未交付完毕
合计	1,214,701.06	44.08		

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广东大丰源药业有限公司	200,000.00	10.95	1-2 年	尚未服务完毕
江苏宁研生物医药研究院有限公司	184,000.00	10.08	1 年以内	尚未服务完毕
广东省地质矿产公司	105,600.00	5.78	1 年以内	货物未交付完毕
厦门顶晟冷气工程有限公司	102,159.30	5.59	1 年以内	尚未服务完毕
Advanced Microdevices Pvt. Ltd.	90,359.81	4.95	1 年以内	货物未交付完毕
合计	682,119.11	37.35		

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国药集团广东省医疗器械有限公司	614,083.00	22.29	1 年以内	货物未交付完毕
厦门航空有限公司	403,643.00	14.65	1 年以内	尚未服务完毕
中国食品药品检定研究院	211,000.00	7.66	1 年以内	货物未交付完毕
广东大丰源药业有限公司	200,000.00	7.26	1 年以内	尚未服务完毕
南京锐博霖生物技术有限公司	155,000.00	5.63	1 年以内	货物未交付完毕
合计	1,583,726.00	57.49		

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广州蓝勃生物科技有限公司	120,000.00	10.15	1 年以内	货物未交付完毕
上海乐祈商贸有限公司	99,000.00	8.38	1 年以内	货物未交付完毕
厦门市慧晟工贸有限公司	96,362.90	8.15	1-2 年	货物未交付完毕
博璐德（上海）会展会务有限公司	88,500.00	7.49	1 年以内	尚未服务完毕
Informa Middle East Limited Dubai Branch	70,567.28	5.97	1 年以内	尚未服务完毕
合计	474,430.18	40.14		

#### 4. 预付款项中无预付股东单位及其他关联方款项。

#### 注释7. 其他应收款

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		---	---	703,166.67
其他应收款	3,474,546.23	3,354,284.76	3,871,999.49	4,694,705.64
合计	3,474,546.23	3,354,284.76	3,871,999.49	5,397,872.31

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	697,079.46	557,726.65	937,452.33	1,697,305.06
1-2 年	103,946.24	69,999.10	308,202.80	435,285.30
2-3 年	190,400.00	254,994.80	309,441.16	929,666.00
3 年以上	3,099,110.00	3,120,358.89	3,455,738.20	2,684,142.70
小计	4,090,535.70	4,003,079.44	5,010,834.49	5,746,399.06
减：坏账准备	615,989.47	648,794.68	1,138,835.00	1,051,693.42
合计	3,474,546.23	3,354,284.76	3,871,999.49	4,694,705.64

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	3,507,460.76	3,438,767.41	4,325,039.26	4,935,456.56
社保代扣代缴	114,420.85	111,521.51	49,791.49	128,968.90
员工备用金	68,654.09	52,790.52	170,003.74	215,973.60
员工借款	400,000.00	400,000.00	466,000.00	466,000.00
合计	4,090,535.70	4,003,079.44	5,010,834.49	5,746,399.06

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2021 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,090,535.70	615,989.47	3,474,546.23
合计	4,090,535.70	615,989.47	3,474,546.23

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,003,079.44	648,794.68	3,354,284.76
合计	4,003,079.44	648,794.68	3,354,284.76

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,010,834.49	1,138,835.00	3,871,999.49
合计	5,010,834.49	1,138,835.00	3,871,999.49

续：

项目	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,746,399.06	1,051,693.42	4,694,705.64
合计	5,746,399.06	1,051,693.42	4,694,705.64

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2021 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,090,535.70	100.00	615,989.47	15.06	3,474,546.23
其中：无风险组合	2,983,584.94	72.94	---	---	2,983,584.94
账龄分析法组合	1,106,950.76	27.06	615,989.47	55.65	490,961.29
合计	4,090,535.70	100.00	615,989.47	15.06	3,474,546.23

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,003,079.44	100.00	648,794.68	16.21	3,354,284.76
其中：无风险组合	2,875,436.43	71.83	---	---	2,875,436.43
账龄分析法组合	1,127,643.01	28.17	648,794.68	57.54	478,848.33
合计	4,003,079.44	100.00	648,794.68	16.21	3,354,284.76

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,010,834.49	100.00	1,138,835.00	22.73	3,871,999.49
其中：无风险组合	2,931,019.63	58.49	---	---	2,931,019.63
账龄分析法组合	2,079,814.86	41.51	1,138,835.00	54.76	940,979.86
合计	5,010,834.49	100.00	1,138,835.00	22.73	3,871,999.49

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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	5,746,399.06	100.00	1,051,693.42	18.30	4,694,705.64
其中：无风险组合	3,058,866.90	53.23	---	---	3,058,866.90
账龄分析法组合	2,687,532.16	46.77	1,051,693.42	39.13	1,635,838.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	5,746,399.06	100.00	1,051,693.42	18.30	4,694,705.64

## 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

### 1) 无风险组合

账龄	2021 年 9 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	253,074.94	---	---
1-2 年	30,000.00	---	---
2-3 年	170,400.00	---	---
3 年以上	2,530,110.00	---	---
合计	2,983,584.94	---	---

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,977.54	---	---
1-2 年	700.00	---	---
2-3 年	173,400.00	---	---
3 年以上	2,546,358.89	---	---
合计	2,875,436.43	---	---

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	216,795.23	---	---
1-2 年	173,400.00	---	---
2-3 年	12,414.40	---	---
3 年以上	2,528,410.00	---	---
合计	2,931,019.63	---	---

### 2) 账龄分析法组合

账龄	2021 年 9 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	444,004.52	22,200.22	5.00
1-2 年	73,946.24	14,789.25	20.00
2-3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
3 年以上	569,000.00	569,000.00	100.00
合计	1,106,950.76	615,989.47	55.65

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	402,749.11	20,137.46	5.00
1-2 年	69,299.10	13,859.82	20.00
2-3 年	81,594.80	40,797.40	50.00
3 年以上	574,000.00	574,000.00	100.00
合计	1,127,643.01	648,794.68	57.54

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	720,657.100	36,032.860	5.00
1-2 年	134,802.800	26,960.560	20.00
2-3 年	297,026.760	148,513.380	50.00
3 年以上	927,328.200	927,328.200	100.00
合计	2,079,814.860	1,138,835.000	54.76

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 无风险组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	455,405.26	---	---
1-2 年	16,346.64	---	---
2-3 年	687,900.00	---	---
3 年以上	1,899,215.00	---	---
合计	3,058,866.90	---	---

2) 账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,241,899.80	62,094.99	5.00
1-2 年	418,938.66	83,787.73	20.00
2-3 年	241,766.00	120,883.00	50.00
3 年以上	784,927.70	784,927.70	100.00
合计	2,687,532.16	1,051,693.42	39.13

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2021 年 1-9 月			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	648,794.68	---	---	648,794.68
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
本期转回	32,805.21	---	---	32,805.21
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	615,989.47	---	---	615,989.47

续：

坏账准备	2020 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,138,835.00	---	---	1,138,835.00
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
本期转回	267,064.32	---	---	267,064.32
本期转销	---	---	---	---
本期核销	222,976.00	---	---	222,976.00
其他变动	---	---	---	---
期末余额	648,794.68	---	---	648,794.68

续：

坏账准备	2019 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,051,693.42	---	---	1,051,693.42
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	237,968.91	---	---	237,968.91
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	150,827.33	---	---	150,827.33
其他变动	---	---	---	---
期末余额	1,138,835.00	---	---	1,138,835.00

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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	838,018.59	213,674.83	---	---	---	1,051,693.42
其中：无风险组合	---	---	---	---	---	---
账龄分析法组合	838,018.59	213,674.83	---	---	---	1,051,693.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---
合计	838,018.59	213,674.83	---	---	---	1,051,693.42

#### 7. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款	---	222,976.00	150,827.33	---

### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2021 年 9 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州工业园区百诺资产营运管理有限公司	保证金	1,688,280.00	170,400.00 元 2-3 年, 1,517,880.00 元 3 年以上	41.27	---
厦门市城市建设发展投资有限公司	保证金	975,000.00	3 年以上	23.84	---
张水清	员工借款	400,000.00	3 年以上	9.78	400,000.00
厦门航空有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	2.44	---
云南省疾病预防控制中心	保证金	73,080.00	1,080.00 元 2 年以内, 72,000.00 元 3 年以上	1.79	72,216.00
合计		3,236,360.00		79.12	472,216.00

续:

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州工业园区百诺资产营运管理有限公司	保证金	1,688,280.00	3 年以内	42.17	---
厦门市土地开发总公司	保证金	975,000.00	3 年以上	24.36	---
张水清	员工借款	400,000.00	3 年以上	9.99	400,000.00
青岛市中心血站	保证金	81,600.00	1 年以内	2.04	4,080.00
云南省疾病预防控制中心	保证金	79,632.00	7,632.00 元 1 年以内, 72,000.00 元 3 年以上	1.99	72,381.60
合计		3,224,512.00		80.55	476,461.60

续:

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州工业园区生物产业发展有限公司	保证金	1,688,280.00	2 年以内	33.69	---
厦门市土地开发总公司	保证金	975,000.00	3 年以上	19.46	---
张水清	员工借款	400,000.00	3 年以上	7.98	400,000.00
新疆维吾尔自治区卫生和计划生育委员会	保证金	561,547.10	110,000.00 元 3 年以上, 451,547.10 元 3 年以内	11.21	171,494.56
青岛市中心血站	保证金	150,335.10	3 年以内	3.00	75,167.55
合计		3,775,162.20		75.34	646,662.11

续：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
苏州工业园区生物产业发展 有限公司	保证金	1,688,280.00	1 年以内	29.38	---
厦门市土地开发总公司	保证金	975,000.00	675,000.00 元 3 年以内, 300,000.00 元 3 年以上	16.97	---
云南省妇幼保健院	保证金	828,300.00	1 年以内	14.41	41,415.00
张水清	往来款	400,000.00	3 年以上	6.96	400,000.00
新疆维吾尔自治区卫生和计 划生育委员会	保证金	231,348.00	3 年以内	4.03	73,404.90
合计		4,122,928.00		71.75	514,819.90

## 9. 其他应收款中无应收股东单位及其他关联方款项。

### 注释8. 存货

#### 1. 存货分类

项目	2021 年 9 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	49,123,920.44	1,150,982.88	47,972,937.56	52,806,339.67	606,396.78	52,199,942.89
低值易耗品	447,342.39	---	447,342.39	361,221.52	---	361,221.52
库存商品	23,572,691.50	186,003.46	23,386,688.04	28,529,463.13	465,075.88	28,064,387.25
在产品	1,505,931.80	3,533.59	1,502,398.21	1,256,018.16	44,007.20	1,212,010.96
自制半成品	19,626,957.12	683,908.24	18,943,048.88	21,707,783.53	927,511.70	20,780,271.83
委托加工物资	2,311,242.17	---	2,311,242.17	103,056.35	---	103,056.35
发出商品	1,569,043.79	---	1,569,043.79	3,135,510.22	---	3,135,510.22
合计	98,157,129.21	2,024,428.17	96,132,701.04	107,899,392.58	2,042,991.56	105,856,401.02

续：

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	40,250,909.50	1,563,085.08	38,687,824.42	37,932,683.28	898,215.89	37,034,467.39
低值易耗品	323,000.81	---	323,000.81	327,932.19	---	327,932.19
库存商品	18,062,956.65	550,468.26	17,512,488.39	26,231,331.87	489,805.77	25,741,526.10
在产品	1,350,754.59	84,153.98	1,266,600.61	876,414.99	169,878.74	706,536.25
自制半成品	16,816,454.63	178,988.68	16,637,465.95	18,070,565.95	1,250,915.42	16,819,650.53
委托加工物资	117,331.09	---	117,331.09	117,275.07	---	117,275.07
发出商品	4,200,367.10	---	4,200,367.10	3,109,496.30	---	3,109,496.30
合计	81,121,774.37	2,376,696.00	78,745,078.37	86,665,699.65	2,808,815.82	83,856,883.83

## 2. 存货跌价准备

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,063,791.47	595,488.38	---	---	761,063.96	---	898,215.89
库存商品	295,138.73	1,098,249.04	---	---	903,582.00	---	489,805.77
在产品	7,647.85	191,672.34	---	---	29,441.45	---	169,878.74
自制半成品	538378.82	1,512,505.27	---	---	799,968.67	---	1,250,915.42
合计	1,904,956.87	3,397,915.03	---	---	2,494,056.08	---	2,808,815.82

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	898,215.89	2,700,988.13	---	---	2,036,118.94	---	1,563,085.08
库存商品	489,805.77	390,828.49	---	---	330,166.00	---	550,468.26
在产品	169,878.74	103,181.22	---	---	188,905.98	---	84,153.98
自制半成品	1,250,915.42	213,376.87	---	---	1,285,303.61	---	178,988.68
合计	2,808,815.82	3,408,374.71	---	---	3,840,494.53	---	2,376,696.00

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,563,085.08	2,701,845.76	---	---	3,658,534.06	---	606,396.78
库存商品	550,468.26	402,280.53	---	---	487,672.91	---	465,075.88
在产品	84,153.98	55,779.65	---	---	95,926.43	---	44,007.20
自制半成品	178,988.68	1,134,753.03	---	---	386,230.01	---	927,511.70
合计	2,376,696.00	4,294,658.97	---	---	4,628,363.41	---	2,042,991.56

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2021 年 9 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	606,396.78	937,682.73	---	---	393,096.63	---	1,150,982.88
库存商品	465,075.88	1,378,819.26	---	---	1,657,891.68	---	186,003.46
在产品	44,007.20	40,354.57	---	---	80,828.18	---	3,533.59
自制半成品	927,511.70	651,533.10	---	---	895,136.56	---	683,908.24
合计	2,042,991.56	3,008,389.66	---	---	3,026,953.05	---	2,024,428.17

## 注释9. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	5,255,108.66	4,737,854.92	3,525,063.05	2,402,588.73
预缴税款	2,778,033.92	4,961,034.67	---	823,506.14
IPO 中介费用	6,832,354.18	998,225.47	---	---
理财产品	---	---	---	29,100,000.00
合计	14,865,496.76	10,697,115.06	3,525,063.05	32,326,094.87

## 注释10. 固定资产

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	129,203,886.41	48,318,317.45	54,333,801.24	53,373,778.44
固定资产清理	---	---	---	---
合计	129,203,886.41	48,318,317.45	54,333,801.24	53,373,778.44

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (一) 固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 2018 年 1 月 1 日	52,175,040.49	73,445,433.62	5,185,143.14	10,033,171.02	140,838,788.27
2. 本期增加金额	28,686.42	8,314,367.78	224,627.59	466,612.73	9,034,294.52
购置	28,686.42	6,826,581.85	224,627.59	466,612.73	7,546,508.59
在建工程转入	---	1,487,785.93	---	---	1,487,785.93
3. 本期减少金额	8,989,819.85	943,516.80	1,171,785.00	425,283.15	11,530,404.80
处置或报废	8,989,819.85	943,516.80	1,171,785.00	425,283.15	11,530,404.80
4. 2018 年 12 月 31 日	43,213,907.06	80,816,284.60	4,237,985.73	10,074,500.60	138,342,677.99
二. 累计折旧					
1. 2018 年 1 月 1 日	23,213,217.69	43,433,949.69	4,106,688.38	7,807,495.33	78,561,351.09
2. 本期增加金额	2,459,503.00	6,420,914.75	305,928.93	998,684.54	10,185,031.22
本期计提	2,459,503.00	6,420,914.75	305,928.93	998,684.54	10,185,031.22
3. 本期减少金额	1,737,189.12	661,460.20	1,054,606.50	394,223.12	3,847,478.94
处置或报废	1,737,189.12	661,460.20	1,054,606.50	394,223.12	3,847,478.94
4. 2018 年 12 月 31 日	23,935,531.57	49,193,404.24	3,358,010.81	8,411,956.75	84,898,903.37
三. 减值准备					
1. 2018 年 1 月 1 日	---	70,747.12	---	---	70,747.12

英科新创（厦门）科技股份有限公司  
截至 2021 年 9 月 30 日止及前三个年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
2. 本期增加金额	---	25,043.46	---	866.30	25,909.76
本期计提	---	25,043.46	---	866.30	25,909.76
3. 本期减少金额	---	26,660.70	---	---	26,660.70
处置或报废	---	26,660.70	---	---	26,660.70
4. 2018 年 12 月 31 日	---	69,129.88	---	866.30	69,996.18
四. 账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	19,278,375.49	31,553,750.48	879,974.92	1,661,677.55	53,373,778.44
2. 2018 年 1 月 1 日	28,961,822.80	29,940,736.81	1,078,454.76	2,225,675.69	62,206,690.06

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	43,213,907.06	80,816,284.60	4,237,985.73	10,074,500.60	138,342,677.99
2. 本期增加金额	---	10,652,341.98	---	519,552.71	11,171,894.69
购置	---	4,225,055.21	---	519,552.71	4,744,607.92
在建工程转入	---	6,427,286.77	---	---	6,427,286.77
3. 本期减少金额	---	1,197,120.37	---	4,333,425.54	5,530,545.91
处置或报废	---	1,197,120.37	---	4,333,425.54	5,530,545.91
4. 2019 年 12 月 31 日	43,213,907.06	90,271,506.21	4,237,985.73	6,260,627.77	143,984,026.77
二. 累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	23,935,531.57	49,193,404.24	3,358,010.81	8,411,956.75	84,898,903.37
2. 本期增加金额	2,120,377.96	6,457,108.15	160,326.96	640,300.30	9,378,113.37
本期计提	2,120,377.96	6,457,108.15	160,326.96	640,300.30	9,378,113.37
3. 本期减少金额	---	1,003,141.84	---	4,213,011.93	5,216,153.77
处置或报废	---	1,003,141.84	---	4,213,011.93	5,216,153.77
4. 2019 年 12 月 31 日	26,055,909.53	54,647,370.55	3,518,337.77	4,839,245.12	89,060,862.97
三. 减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日	---	69,129.88	---	866.30	69,996.18
2. 本期增加金额	---	587,250.51	---	506.00	587,756.51
本期计提	---	587,250.51	---	506.00	587,756.51
3. 本期减少金额	---	67,523.83	---	866.30	68,390.13
处置或报废	---	67,523.83	---	866.30	68,390.13
4. 2019 年 12 月 31 日	---	588,856.56	---	506.00	589,362.56
四. 账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	17,157,997.53	35,035,279.10	719,647.96	1,420,876.65	54,333,801.24
2. 2018 年 12 月 31 日	19,278,375.49	31,553,750.48	879,974.92	1,661,677.55	53,373,778.44

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	43,213,907.06	90,271,506.21	4,237,985.73	6,260,627.77	143,984,026.77
2. 本期增加金额	---	4,892,345.61	124,741.59	528,913.73	5,546,000.93
购置	---	4,185,247.73	124,741.59	528,913.73	4,838,903.05
在建工程转入	---	707,097.88	---	---	707,097.88
3. 本期减少金额	---	1,033,462.47	82,031.62	359,562.37	1,475,056.46
处置或报废	---	1,033,462.47	82,031.62	359,562.37	1,475,056.46
4. 2020 年 12 月 31 日	43,213,907.06	94,130,389.35	4,280,695.70	6,429,979.13	148,054,971.24
二. 累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	26,055,909.53	54,647,370.55	3,518,337.77	4,839,245.12	89,060,862.97
2. 本期增加金额	2,120,055.71	7,110,772.60	140,841.30	564,738.04	9,936,407.65
本期计提	2,120,055.71	7,110,772.60	140,841.30	564,738.04	9,936,407.65
3. 本期减少金额	---	945,528.07	73,828.46	333,886.03	1,353,242.56
处置或报废	---	945,528.07	73,828.46	333,886.03	1,353,242.56
4. 2020 年 12 月 31 日	28,175,965.24	60,812,615.08	3,585,350.61	5,070,097.13	97,644,028.06
三. 减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日	---	588,856.56	---	506.00	589,362.56
2. 本期增加金额	1,410,442.82	129,291.55	---	13,687.74	1,553,422.11
本期计提	1,410,442.82	129,291.55	---	13,687.74	1,553,422.11
3. 本期减少金额	---	50,158.94	---	---	50,158.94
处置或报废	---	50,158.94	---	---	50,158.94
4. 2020 年 12 月 31 日	1,410,442.82	667,989.17	---	14,193.74	2,092,625.73
四. 账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日	13,627,499.00	32,649,785.10	695,345.09	1,345,688.26	48,318,317.45
2. 2019 年 12 月 31 日	17,157,997.53	35,035,279.10	719,647.96	1,420,876.65	54,333,801.24

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日	43,213,907.06	94,130,389.35	4,280,695.70	6,429,979.13	148,054,971.24
2. 本期增加金额	81,962,577.39	6,270,150.06	396,662.83	532,980.47	89,162,370.75
购置	---	6,270,150.06	396,662.83	532,980.47	7,199,793.36
在建工程转入	81,962,577.39	---	---	---	81,962,577.39
3. 本期减少金额	5,321,348.66	1,397,870.12	---	75,266.95	6,794,485.73
处置或报废	5,321,348.66	1,397,870.12	---	75,266.95	6,794,485.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
4. 2021 年 9 月 30 日	119,855,135.79	99,002,669.29	4,677,358.53	6,887,692.65	230,422,856.26
二. 累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日	28,175,965.24	60,812,615.08	3,585,350.61	5,070,097.13	97,644,028.06
2. 本期增加金额	2,351,073.18	5,325,915.83	88,761.24	491,966.68	8,257,716.93
本期计提	2,351,073.18	5,325,915.83	88,761.24	491,966.68	8,257,716.93
3. 本期减少金额	3,910,905.84	1,231,711.13	---	60,960.21	5,203,577.18
处置或报废	3,910,905.84	1,231,711.13	---	60,960.21	5,203,577.18
4. 2021 年 9 月 30 日	26,616,132.58	64,906,819.78	3,674,111.85	5,501,103.60	100,698,167.81
三. 减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日	1,410,442.82	667,989.17	---	14,193.74	2,092,625.73
2. 本期增加金额	---	287.02	---	---	287.02
本期计提	---	287.02	---	---	287.02
3. 本期减少金额	1,410,442.82	147,980.15	---	13,687.74	1,572,110.71
处置或报废	1,410,442.82	147,980.15	---	13,687.74	1,572,110.71
4. 2021 年 9 月 30 日	---	520,296.04	---	506.00	520,802.04
四. 账面价值					
1. 2021 年 9 月 30 日	93,239,003.21	33,575,553.47	1,003,246.68	1,386,083.05	129,203,886.41
2. 2020 年 12 月 31 日	13,627,499.00	32,649,785.10	695,345.09	1,345,688.26	48,318,317.45

## 2. 尚未办妥产权证书的固定资产

项目	2021 年 9 月 30 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值	2018 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	---	---	1,761,765.85	2,113,088.99	租赁土地上建设的厂房
合计	---	---	1,761,765.85	2,113,088.99	

3. 2018 年 4 月 2 日，经公司董事会决议，公司将位于江苏省苏州市工业园区的房屋出售。

4. 2018 年度、2019 年度机器设备、运输工具、电子及办公设备的减少主要系公司将部分已提足折旧的资产做报废处理。

## 注释11. 在建工程

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	212,400.83	72,609,722.33	1,983,539.84	7,218,729.37
工程物资	---	---	---	---
合计	212,400.83	72,609,722.33	1,983,539.84	7,218,729.37

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## （一）在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	2021 年 9 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京新厂房建设工程	---	---	---	72,416,601.10	---	72,416,601.10
其他	212,400.83	---	212,400.83	193,121.23	---	193,121.23
合计	212,400.83	---	212,400.83	72,609,722.33	---	72,609,722.33

续：

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
单卡诊断组装线	---	---	---	5,642,617.49	---	5,642,617.49
3ML 滴瓶灌装机	400,000.00	---	400,000.00	400,000.00	---	400,000.00
BI 系统	---	---	---	283,448.28	---	283,448.28
CLOUD-销售订单管理系统	---	---	---	235,090.32	---	235,090.32
苏州实验室装修改造工程	816,513.76	---	816,513.76	---	---	---
北京新厂房建设工程	354,700.00	---	354,700.00	---	---	---
其他	412,326.08	---	412,326.08	657,573.28	---	657,573.28
合计	1,983,539.84	---	1,983,539.84	7,218,729.37	---	7,218,729.37

### 2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2018 年 12 月 31 日
单卡诊断组装线	2,963,610.00	2,679,007.49	---	---	5,642,617.49
3ML 滴瓶灌装机	400,000.00	---	---	---	400,000.00
合计	3,363,610.00	2,679,007.49	---	---	6,042,617.49

续：

工程项目名称	预算数 (元)	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
单卡诊断组装线	6,000,000.00	94.04	90.00	---	---	---	自筹
3ML 滴瓶灌装机	550,000.00	72.73	87.50	---	---	---	自筹
合计	6,550,000.00			---	---	---	

续：

工程项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2019 年 12 月 31 日
单卡诊断组装线	5,642,617.49	734,669.28	6,377,286.77	---	---
3ML 滴瓶灌装机	400,000.00	---	---	---	400,000.00
苏州实验室装修改造工程	---	816,513.76	---	---	816,513.76
北京新厂房建设工程	---	354,700.00	---	---	354,700.00
合计	6,042,617.49	1,905,883.04	6,377,286.77	---	1,571,213.76

续：

工程项目名称	预算数 (元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
单卡诊断组装线	6,000,000.00	106.29	100.00	---	---	---	自筹
3ML 滴瓶灌装机	550,000.00	72.73	50.00	---	---	---	自筹
苏州实验室装修改造工程	900,000.00	90.72	99.00	---	---	---	自筹
北京新厂房建设工程	79,663,180.00	0.45	---	---	---	---	自筹
合计	87,113,180.00			---	---	---	

续：

工程项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2020 年 12 月 31 日
3ML 滴瓶灌装机	400,000.00	58,700.00	458,700.00	---	---
苏州实验室装修改造工程	816,513.76	---	---	816,513.76	---
北京新厂房建设工程	354,700.00	72,061,901.10	---	---	72,416,601.10
合计	1,571,213.76	72,120,601.10	458,700.00	816,513.76	72,416,601.10

续：

工程项目名称	预算数 (元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
3ML 滴瓶灌装机	550,000.00	83.40	100.00	---	---	---	自筹
苏州实验室装修改造工程	900,000.00	90.72	100.00	---	---	---	自筹
北京新厂房建设工程	79,663,180.00	90.90	90.00	---	---	---	自筹
合计	81,113,180.00			---	---	---	

续：

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2021 年 9 月 30 日
北京新厂房建设工程	72,416,601.10	9,545,976.29	81,962,577.39	---	---
合计	72,416,601.10	9,545,976.29	81,962,577.39	---	---

续：

工程项目名称	预算数 (元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
北京新厂房建设工程	79,663,180.00	102.89	100.00	---	---	---	自筹
合计	79,663,180.00			---	---	---	

### 注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	66,773,427.04	66,773,427.04
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 2021 年 9 月 30 日	66,773,427.04	66,773,427.04
二. 累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日	---	---
2. 本期增加金额	6,424,300.91	6,424,300.91
本期计提	6,424,300.91	6,424,300.91
3. 本期减少金额	---	---
4. 2021 年 9 月 30 日	6,424,300.91	6,424,300.91
三. 减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 2021 年 9 月 30 日	---	---
四. 账面价值		
1. 2021 年 9 月 30 日	60,349,126.13	60,349,126.13
2. 2021 年 1 月 1 日	66,773,427.04	66,773,427.04

### 注释13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2018 年 1 月 1 日	3,045,365.14	1,720,127.68	4,765,492.82
2. 本期增加金额	---	52,586.21	52,586.21
购置	---	52,586.21	52,586.21
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2018 年 12 月 31 日	3,045,365.14	1,772,713.89	4,818,079.03

英科新创（厦门）科技股份有限公司  
截至 2021 年 9 月 30 日止及前三个年度  
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	合计
二. 累计摊销			
1. 2018 年 1 月 1 日	1,059,425.89	1,435,559.27	2,494,985.16
2. 本期增加金额	66,209.04	252,126.75	318,335.79
本期计提	66,209.04	252,126.75	318,335.79
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2018 年 12 月 31 日	1,125,634.93	1,687,686.02	2,813,320.95
三. 减值准备			
1. 2018 年 1 月 1 日	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2018 年 12 月 31 日	---	---	---
四. 账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日	1,919,730.21	85,027.87	2,004,758.08
2. 2018 年 1 月 1 日	1,985,939.25	284,568.41	2,270,507.66

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	3,045,365.14	1,772,713.89	4,818,079.03
2. 本期增加金额	---	86,970.40	86,970.40
购置	---	86,970.40	86,970.40
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2019 年 12 月 31 日	3,045,365.14	1,859,684.29	4,905,049.43
二. 累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	1,125,634.93	1,687,686.02	2,813,320.95
2. 本期增加金额	66,204.23	96,432.69	162,636.92
本期计提	66,204.23	96,432.69	162,636.92
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2019 年 12 月 31 日	1,191,839.16	1,784,118.71	2,975,957.87
三. 减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2019 年 12 月 31 日	---	---	---
四. 账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日	1,853,525.98	75,565.58	1,929,091.56
2. 2018 年 12 月 31 日	1,919,730.21	85,027.87	2,004,758.08

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日	3,045,365.14	1,859,684.29	4,905,049.43
2. 本期增加金额	---	684,288.23	684,288.23
购置	---	684,288.23	684,288.23
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2020 年 12 月 31 日	3,045,365.14	2,543,972.52	5,589,337.66
二. 累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日	1,191,839.16	1,784,118.71	2,975,957.87
2. 本期增加金额	66,210.66	220,724.87	286,935.53
本期计提	66,210.66	220,724.87	286,935.53
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2020 年 12 月 31 日	1,258,049.82	2,004,843.58	3,262,893.40
三. 减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2020 年 12 月 31 日	---	---	---
四. 账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日	1,787,315.32	539,128.94	2,326,444.26
2. 2019 年 12 月 31 日	1,853,525.98	75,565.58	1,929,091.56

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日	3,045,365.14	2,543,972.52	5,589,337.66
2. 本期增加金额	---	493,165.79	493,165.79
购置	---	493,165.79	493,165.79
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2021 年 9 月 30 日	3,045,365.14	3,037,138.31	6,082,503.45
二. 累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日	1,258,049.82	2,004,843.58	3,262,893.40
2. 本期增加金额	49,653.18	305,588.02	355,241.20
本期计提	49,653.18	305,588.02	355,241.20
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2021 年 9 月 30 日	1,307,703.00	2,310,431.60	3,618,134.60

项目	土地使用权	软件	合计
三. 减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2021 年 9 月 30 日	---	---	---
四. 账面价值			
1. 2021 年 9 月 30 日	1,737,662.14	726,706.71	2,464,368.85
2. 2020 年 12 月 31 日	1,787,315.32	539,128.94	2,326,444.26

2. 截至 2021 年 9 月 30 日止无未办妥产权证书的土地使用权。

注释14. 长期待摊费用

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2018年12月31日
装修改造费	49,907,860.80	927,277.02	10,676,339.83	38,000.00	40,120,797.99
注册认证	2,632,083.31	---	593,926.13	---	2,038,157.18
其他	478,287.30	41,429.29	207,986.56	232,159.35	79,570.68
合计	53,018,231.41	968,706.31	11,478,252.52	270,159.35	42,238,525.85

续：

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2019年12月31日
装修改造费	40,120,797.99	879,142.29	8,803,256.33	574,639.65	31,622,044.30
注册认证	2,038,157.02	1,486,587.00	721,596.42	---	2,803,147.60
其他	79,570.84	189,830.00	85,487.58	---	183,913.26
合计	42,238,525.85	2,555,559.29	9,610,340.33	574,639.65	34,609,105.16

续：

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2020年12月31日
装修改造费	31,622,044.30	1,046,714.43	9,049,940.77	---	23,618,817.96
注册认证	2,803,147.60	---	845,458.91	---	1,957,688.69
其他	183,913.26	---	90,831.41	---	93,081.85
合计	34,609,105.16	1,046,714.43	9,986,231.09	---	25,669,588.50

续：

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2021年9月30日
装修改造费	23,618,817.96	280,161.03	6,825,893.75	---	17,073,085.24
注册认证	1,957,688.69	---	634,076.31	---	1,323,612.38
其他	93,081.85	---	56,169.97	---	36,911.88
合计	25,669,588.50	280,161.03	7,516,140.03	---	18,433,609.50

## 注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	8,399,180.57	1,259,877.08	8,242,094.53	1,236,314.17
内部交易未实现利润	9,590,198.28	1,438,529.74	8,451,249.14	1,267,687.37
预提费用	9,745,568.81	1,461,835.32	9,841,981.12	1,476,297.17
递延收益	854,570.50	128,185.58	991,844.04	148,776.61
预计负债	1,450,000.00	217,500.00	338,500.00	50,775.00
使用权资产折旧差异	44,184.14	6,627.62	---	---
未弥补亏损	5,239,656.17	785,948.43	---	---
合计	35,323,358.47	5,298,503.77	27,865,668.83	4,179,850.32

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	7,858,453.66	1,183,668.97	7,493,195.12	1,128,423.08
内部交易未实现利润	6,822,428.16	1,023,364.22	7,126,621.88	1,068,993.28
预提费用	11,771,413.88	1,765,712.08	10,592,267.65	1,588,840.15
递延收益	721,799.43	108,269.91	1,254,506.15	188,175.92
预计负债	---	---	---	---
合计	27,174,095.13	4,081,015.18	26,466,590.80	3,974,432.43

### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收利息	687,469.13	103,120.37	478,335.13	71,750.27
固定资产加速折旧	14,178,936.39	2,126,840.46	12,447,195.60	1,867,079.34
公允价值变动	69,338.96	10,400.84	20,532.50	3,079.88
境外利润	15,662,110.03	1,331,279.35	16,064,900.10	1,325,354.26
合计	30,597,854.51	3,571,641.02	29,010,963.33	3,267,263.75

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
应收利息	421,540.13	63,231.02	---	---
固定资产加速折旧	11,013,820.48	1,652,073.07	11,979,078.45	1,796,861.77
公允价值变动	373,258.89	55,988.83	---	---
境外利润	57,425,540.57	4,737,607.10	38,289,818.11	3,158,909.99
合计	69,234,160.07	6,508,900.02	50,268,896.56	4,955,771.76

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	165,802,898.00	133,935,362.19	107,933,733.62	87,742,680.91
使用权资产折旧差异	729,585.31	---	---	---
合计	166,532,483.31	133,935,362.19	107,933,733.62	87,742,680.91

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2019	---	---	---	6,820,845.91	
2020	---	---	9,169,319.80	9,169,319.80	
2021	---	---	8,846,090.62	8,846,090.62	
2022	4,039,297.30	4,039,297.30	39,020,723.47	39,020,723.47	
2023	4,784,222.86	4,784,222.86	23,885,701.11	23,885,701.11	
2024	2,707,452.88	2,707,452.88	27,011,898.62	---	
2025	11,298,617.34	11,298,617.34	---	---	
2026	10,642,736.07	8,846,090.62	---	---	
2027	34,981,426.17	34,981,426.17	---	---	
2028	19,101,478.25	19,101,478.25	---	---	
2029	24,304,445.74	24,304,445.74	---	---	
2030	23,872,331.03	23,872,331.03	---	---	
2031	30,070,890.36	---	---	---	
合计	165,802,898.00	133,935,362.19	107,933,733.62	87,742,680.91	

### 注释16. 其他非流动资产

类别及内容	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期资产预付款	4,164,874.46	2,724,149.20	8,191,892.89	2,739,110.99
合计	4,164,874.46	2,724,149.20	8,191,892.89	2,739,110.99

### 注释17. 短期借款

类别及内容	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00	---	---
未到期应付利息	40,000.00	44,444.44	---	---
合计	50,040,000.00	50,044,444.44	---	---

### 注释18. 应付票据

种类	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,983,517.07	4,059,902.56	4,977,426.01	2,028,460.45
合计	3,983,517.07	4,059,902.56	4,977,426.01	2,028,460.45

### 注释19. 应付账款

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料款	48,011,858.81	45,871,474.50	42,935,388.57	32,023,970.18
应付工程、设备等购买长期资产款	1,446,182.97	929,630.90	1,395,166.52	998,144.38
合计	49,458,041.78	46,801,105.40	44,330,555.09	33,022,114.56

1. 报告期无账龄超过一年的重要应付账款。
2. 应付账款中无应付股东单位及其他关联方款项。

### 注释20. 预收款项

#### 1. 预收款项列示

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	---	---	24,669,541.56	22,490,710.46
合计	---	---	24,669,541.56	22,490,710.46

#### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
河南省疾病预防控制中心	2,586,156.31	合同未执行完毕
合计	2,586,156.31	

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
河南省疾病预防控制中心	3,092,171.84	合同未执行完毕
合计	3,092,171.84	

3. 预收款项中无预收股东单位及其他关联方款项。

### 注释21. 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收货款	15,532,099.28	18,968,327.18	24,454,728.81
合计	15,532,099.28	18,968,327.18	24,454,728.81

## 注释22. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	23,973,912.71	106,023,114.07	103,628,641.74	26,368,385.04
离职后福利-设定提存计划	---	6,291,331.38	6,291,331.38	---
合计	23,973,912.71	112,314,445.45	109,919,973.12	26,368,385.04

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	26,368,385.04	113,326,245.58	110,666,632.99	29,027,997.63
离职后福利-设定提存计划	---	6,363,910.99	6,298,359.41	65,551.58
合计	26,368,385.04	119,690,156.57	116,964,992.40	29,093,549.21

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	29,027,997.63	115,976,720.30	117,878,375.05	27,126,342.88
离职后福利-设定提存计划	65,551.58	618,166.11	683,717.69	---
合计	29,093,549.21	116,594,886.41	118,562,092.74	27,126,342.88

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日
短期薪酬	27,126,342.88	99,477,583.45	97,778,165.77	28,825,760.56
离职后福利-设定提存计划	---	5,792,588.86	5,716,150.51	76,438.35
合计	27,126,342.88	105,270,172.31	103,494,316.28	28,902,198.91

### 2. 短期薪酬列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	15,042,997.97	89,087,865.86	86,677,982.55	17,452,881.28
职工福利费	---	7,855,059.00	7,855,059.00	---
社会保险费	---	3,495,670.95	3,495,670.95	---
其中：基本医疗保险费	---	2,920,516.83	2,920,516.83	---
工伤保险费	---	244,445.24	244,445.24	---
生育保险费	---	330,708.88	330,708.88	---
住房公积金	---	5,261,995.69	5,261,995.69	---
工会经费和职工教育经费	8,930,914.74	320,104.26	335,515.24	8,915,503.76
其他短期薪酬	---	2,418.31	2,418.31	---
合计	23,973,912.71	106,023,114.07	103,628,641.74	26,368,385.04

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	17,452,881.28	96,239,738.30	93,629,964.23	20,062,655.35
职工福利费	---	7,214,115.08	7,214,115.08	---
社会保险费	---	3,616,905.24	3,567,066.72	49,838.52
其中：基本医疗保险费	---	3,029,696.73	2,985,373.11	44,323.62
工伤保险费	---	225,026.94	222,453.25	2,573.69
生育保险费	---	362,181.57	359,240.36	2,941.21
住房公积金	---	5,787,666.02	5,787,666.02	---
工会经费和职工教育经费	8,915,503.76	466,562.64	466,562.64	8,915,503.76
其他短期薪酬	---	1,258.30	1,258.30	---
合计	26,368,385.04	113,326,245.58	110,666,632.99	29,027,997.63

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	20,062,655.35	97,778,497.92	99,717,124.31	18,124,028.96
职工福利费	---	7,630,461.04	7,630,461.04	---
社会保险费	49,838.52	3,312,710.81	3,311,328.17	51,221.16
其中：基本医疗保险费	44,323.62	3,014,983.89	3,008,086.35	51,221.16
工伤保险费	2,573.69	28,293.77	30,867.46	---
生育保险费	2,941.21	269,433.15	272,374.36	---
住房公积金	---	6,659,404.42	6,659,404.42	---
工会经费和职工教育经费	8,915,503.76	476,150.56	440,561.56	8,951,092.76
其他短期薪酬	---	119,495.55	119,495.55	---
合计	29,027,997.63	115,976,720.30	117,878,375.05	27,126,342.88

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	18,124,028.96	84,689,838.95	82,988,269.21	19,825,598.70
职工福利费	---	5,545,811.21	5,545,811.21	---
社会保险费	51,221.16	3,350,282.72	3,354,149.93	47,353.95
其中：基本医疗保险费	51,221.16	2,729,894.46	2,740,526.52	40,589.10
工伤保险费	---	291,510.62	288,353.69	3,156.93
生育保险费	---	328,877.64	325,269.72	3,607.92
住房公积金	---	5,358,400.62	5,358,400.62	---
工会经费和职工教育经费	8,951,092.76	533,249.95	531,534.80	8,952,807.91
合计	27,126,342.88	99,477,583.45	97,778,165.77	28,825,760.56

### 3. 设定提存计划列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	---	6,054,506.89	6,054,506.89	---
失业保险费	---	236,824.49	236,824.49	---
合计	---	6,291,331.38	6,291,331.38	---

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	---	6,114,203.66	6,051,300.68	62,902.98
失业保险费	---	249,707.33	247,058.73	2,648.60
合计	---	6,363,910.99	6,298,359.41	65,551.58

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	62,902.98	593,925.25	656,828.23	---
失业保险费	2,648.60	24,240.86	26,889.46	---
合计	65,551.58	618,166.11	683,717.69	---

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日
基本养老保险	---	5,573,994.83	5,499,811.43	74,183.40
失业保险费	---	218,594.03	216,339.08	2,254.95
合计	---	5,792,588.86	5,716,150.51	76,438.35

### 注释23. 应交税费

税费项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	1,921,610.37	1,826,058.99	2,046,190.05	1,885,932.46
企业所得税	4,125,641.27	149,075.45	9,888,403.46	1,785,284.12
个人所得税	196,721.03	183,580.61	233,439.33	131,531.67
城市维护建设税	135,681.53	118,484.58	140,677.16	116,174.87
房产税	384,656.07	206,918.88	206,918.88	444,356.36
土地使用税	21,228.05	41,599.99	41,599.98	51,999.96
教育费附加	98,365.13	84,631.85	102,457.59	85,857.97
印花税	1,552.00	159.90	1,758.64	18,681.20
环保税	1,166.70	388.90	388.90	388.90
合计	6,886,622.15	2,610,899.15	12,661,833.99	4,520,207.51

## 注释24. 其他应付款

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	---	---	---	---
应付股利	---	---	97,214,357.84	215,697,619.85
其他应付款	69,828,360.27	60,465,737.82	79,918,565.82	56,952,084.39
合计	69,828,360.27	60,465,737.82	177,132,923.66	272,649,704.24

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### (一) 应付股利

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	超过一年未支付原因
普通股股利	---	---	97,214,357.84	215,697,619.85	根据公司实际资金情况支付
合计	---	---	97,214,357.84	215,697,619.85	

本公司于 2018 年 11 月 23 日召开董事会会议，会议审议通过 2017 年度及 2018 年 1-10 月未分配利润分配方案：向全体股东分配利润人民币 215,697,619.85 元。本公司可根据实际资金情况在 2020 年 12 月 31 日前分次汇往本公司股东 INTEC HOLDINGS INTERNATIONAL LIMITED 的银行账户。

### (二) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	42,627,435.89	38,510,925.50	38,407,470.57	38,596,579.39
预提费用	25,837,848.96	18,730,505.09	26,607,274.66	13,574,332.55
员工报销款及来票费用款	1,340,022.67	3,100,355.01	14,570,721.57	4,329,984.03
其他	23,052.75	123,952.22	333,099.02	451,188.42
合计	69,828,360.27	60,465,737.82	79,918,565.82	56,952,084.39

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2021 年 9 月 30 日	未偿还或结转的原因
厦门鹏信医疗器械有限公司	2,741,589.70	保证金，业务保持未偿还
合计	2,741,589.70	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
厦门鹏信医疗器械有限公司	2,745,289.70	保证金，业务保持未偿还
合计	2,745,289.70	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
厦门鹏信医疗器械有限公司	3,139,372.19	保证金，业务保持未偿还
沈阳英科新创商贸有限公司	1,770,864.02	保证金，业务保持未偿还
合计	4,910,236.21	

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
厦门鹏信医疗器械有限公司	2,210,364.94	保证金，业务保持未偿还
武汉志祥人医疗用品有限公司	2,834,278.05	保证金，业务保持未偿还
沈阳艳龙商贸有限公司	1,375,959.68	保证金，业务保持未偿还
合计	6,420,602.67	

### 3. 其他应付款中无应付股东单位及其他关联方款项。

#### 注释25. 一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 9 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
一年内到期的租赁负债	7,508,139.01	7,292,183.80
合计	7,508,139.01	7,292,183.80

#### 注释26. 其他流动负债

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收增值税	26,349.08	306,085.53	---	---
合计	26,349.08	306,085.53	---	---

#### 注释27. 租赁负债

剩余租赁年限	2021 年 9 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
1 年以内	10,197,257.18	10,200,840.19
1-2 年	10,197,257.18	10,197,257.18
2-3 年	10,197,257.18	10,197,257.18
3-4 年	10,197,257.18	10,197,257.18
4-5 年	10,197,257.18	10,197,257.18
5 年以上	21,441,944.98	29,279,815.80
租赁付款额总额小计	72,428,230.88	80,269,684.71
减：未确认融资费用	11,277,531.70	13,496,257.67
租赁付款额现值小计	61,150,699.18	66,773,427.04
减：一年内到期的租赁负债	7,508,139.01	7,292,183.80
合计	53,642,560.17	59,481,243.24

本期确认租赁负债利息费用 2,242,663.77 元。

### 注释28. 预计负债

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
诉讼事项	1,450,000.00	338,500.00	---	---
合计	1,450,000.00	338,500.00	---	---

### 注释29. 递延收益

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	1,060,000.00	---	120,493.85	939,506.15	详见表1
与收益相关政府补助	590,000.00	400,000.00	675,000.00	315,000.00	详见表1
盖茨基金合作项目	---	4,150,860.00	524,636.49	3,626,223.51	详见表2
合计	1,650,000.00	4,550,860.00	1,320,130.34	4,880,729.66	

续：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	939,506.15	---	217,706.72	721,799.43	详见表1
与收益相关政府补助	315,000.00	---	315,000.00	---	详见表1
盖茨基金合作项目	3,626,223.51	2,444,367.20	2,390,785.57	3,679,805.14	详见表2
合计	4,880,729.66	2,444,367.20	2,923,492.29	4,401,604.57	

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	721,799.43	499,360.00	229,315.39	991,844.04	详见表1
盖茨基金合作项目	3,679,805.14	1,035,676.55	2,960,309.22	1,755,172.47	详见表2
合计	4,401,604.57	1,535,036.55	3,189,624.61	2,747,016.51	

续：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日	形成原因
与资产相关政府补助	991,844.04	---	137,273.54	854,570.50	详见表1
盖茨基金合作项目	1,755,172.47	---	1,469,227.94	285,944.53	详见表2
合计	2,747,016.51	---	1,606,501.48	1,140,515.03	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
项目一	200,000.00	---	33,333.33	---	166,666.67	与资产相关
项目一	50,000.00	250,000.00	300,000.00	---	---	与收益相关
项目二	300,000.00	---	54,348.02	---	245,651.98	与资产相关
项目二	50,000.00	150,000.00	200,000.00	---	---	与收益相关
项目三	210,000.00	---	---	---	210,000.00	与资产相关

英科新创（厦门）科技股份有限公司  
截至 2021 年 9 月 30 日止及前三个年度  
财务报表附注

负债项目	2018 年 1 月 1 日	本期新增补助 金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
项目三	140,000.00	---	---	---	140,000.00	与收益相关
项目四	175,000.00	---	32,812.50	---	142,187.50	与资产相关
项目四	175,000.00	---	175,000.00	---	---	与收益相关
项目五	175,000.00	---	---	---	175,000.00	与资产相关
项目五	175,000.00	---	---	---	175,000.00	与收益相关
合计	1,650,000.00	400,000.00	795,493.85	---	1,254,506.15	

续：

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
项目一	166,666.67	---	66,666.67	---	100,000.00	与资产相关
项目二	245,651.98	---	72,464.04	---	173,187.94	与资产相关
项目三	210,000.00	---	20,106.38	---	189,893.62	与资产相关
项目三	140,000.00	---	140,000.00	---	---	与收益相关
项目四	142,187.50	---	43,750.00	---	98,437.50	与资产相关
项目五	175,000.00	---	14,719.63	---	160,280.37	与资产相关
项目五	175,000.00	---	175,000.00	---	---	与收益相关
合计	1,254,506.15	---	532,706.72	---	721,799.43	

续：

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
项目一	100,000.00	---	66,666.67	---	33,333.33	与资产相关
项目二	173,187.94	---	72,464.04	---	100,723.90	与资产相关
项目三	189,893.62	---	26,808.51	---	163,085.11	与资产相关
项目四	98,437.50	---	43,750.00	---	54,687.50	与资产相关
项目五	160,280.37	---	19,626.17	---	140,654.20	与资产相关
项目六	---	499,360.00	---	---	499,360.00	与资产相关
合计	721,799.43	499,360.00	229,315.39	---	991,844.04	

续：

负债项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	2021 年 9 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
项目一	33,333.33	---	33,333.33	---	---	与资产相关
项目二	100,723.90	---	36,301.70	---	64,422.20	与资产相关
项目三	163,085.11	---	20,106.38	---	142,978.73	与资产相关
项目四	54,687.50	---	32,812.50	---	21,875.00	与资产相关
项目五	140,654.20	---	14,719.63	---	125,934.57	与资产相关
项目六	499,360.00	---	---	---	499,360.00	与资产相关
合计	991,844.04	---	137,273.54	---	854,570.50	

(1) 项目一系根据 2016 年 4 月 15 日本公司与厦门市海沧区科技和信息化局签订的《厦门市海沧区生物与新医药产业专项扶持项目合同书》，本公司于 2016 年收到“甘油三脂（TG-A）测定试剂盒（GPO-PAP 法）”项目拨款 250,000.00 元，于 2018 年收到项目拨款 250,000.00 元，其中与收益相关共 300,000.00 元，与资产相关共 200,000.00 元。截止 2021 年 9 月 30 日已摊销完。

(2) 项目二系 2016 年 4 月 15 日本公司与厦门市海沧区科技和信息化局签订的《厦门市海沧区生物与新医药产业专项扶持项目合同书》，本公司于 2016 年收到“氯胺酮检测试剂盒（胶体金法）”项目拨款 350,000.00 元，于 2018 年收到项目拨款 150,000.00 元，其中与收益相关共 200,000.00 元，与资产相关共 300,000.00 元。截止 2021 年 9 月 30 日尚未摊销余额为 64,422.20 元。

(3) 项目三系 2016 年 4 月 15 日本公司与厦门市海沧区科技和信息化局签订的《厦门市海沧区生物与新医药产业专项扶持项目合同书》，本公司于 2016 年收到“戊型肝炎病毒 IgM 抗体检测试剂盒（胶体金法）”项目拨款 350,000.00 元，其中与收益相关共 140,000.00 元，与资产相关共 210,000.00 元。截止 2021 年 9 月 30 日尚未摊销余额为 142,978.73 元。

(4) 项目四系 2016 年 4 月 15 日本公司与厦门市海沧区科技和信息化局签订的《厦门市海沧区生物与新医药产业专项扶持项目合同书》，本公司于 2016 年收到“甲胎蛋白定量测定试剂盒（酶联免疫法）”项目拨款 350,000.00 元，其中与收益相关共 175,000.00 元，与资产相关共 175,000.00 元。截止 2021 年 9 月 30 日尚未摊销余额为 21,875.00 元。

(5) 项目五系 2016 年 4 月 15 日本公司与厦门市海沧区科技和信息化局签订的《厦门市海沧区生物与新医药产业专项扶持项目合同书》，本公司于 2016 年收到“乙型流行性病毒抗原检测试剂盒（胶体金法）”项目拨款 350,000.00 元，其中与收益相关共 175,000.00 元，与资产相关共 175,000.00 元。截止 2021 年 9 月 30 日尚未摊销余额为 125,934.57 元。

(6) 项目六系根据《厦门市人民政府关于加快推进软件和信息技术服务业发展的意见》（厦府〔2018〕374 号）规定，海沧区工业和信息化局开展 2019 年智能制造云和软件开发云上云补贴申报活动，本公司取得该项政府补助 499,360.00 元。项目尚未完成验收，本报告期尚未摊销。

## 2. 盖茨基金合作项目

负债项目	2018 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
盖茨基金 合作项目	---	4,150,860.00	524,636.49	---	3,626,223.51	与收益相关
合计	---	4,150,860.00	524,636.49	---	3,626,223.51	

续：

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
盖茨基金合 作项目	3,626,223.51	2,444,367.20	2,390,785.57	---	3,679,805.14	与收益相关
合计	3,626,223.51	2,444,367.20	2,390,785.57	---	3,679,805.14	

续：

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
盖茨基金 合作项目	3,679,805.14	1,035,676.55	2,960,309.22	---	1,755,172.47	与收益相关
合计	3,679,805.14	1,035,676.55	2,960,309.22	---	1,755,172.47	

续：

负债项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2021 年 9 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
盖茨基金 合作项目	1,755,172.47		1,469,227.94		285,944.53	与收益相关
合计	1,755,172.47		1,469,227.94		285,944.53	

2018 年 12 月 31 日，本公司与 BILL & MELINDA GATES FOUNDATION 签订拨款协议，协议约定 BILL & MELINDA GATES FOUNDATION 给予本公司“疟疾试剂项目开发”项目资金支持共计美元 1,114,010.00 元。本公司共收到 BILL & MELINDA GATES FOUNDATION 项目资金支持款人民币 7,630,903.75 元，已投入“疟疾试剂项目开发”项目人民币 7,344,959.22 元，计入营业外收入。

### 注释30. 股本

投资者名称	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
INTEC HOLDINGS INTERNATIONAL LIMITED	71,218,962.83	---	---	71,218,962.83
合计	71,218,962.83	---	---	71,218,962.83

续：

投资者名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
INTEC HOLDINGS INTERNATIONAL LIMITED	71,218,962.83	82,371,484.17	---	153,590,447.00
英科信实（厦门）投资合 伙企业（有限合伙）	---	1,527,507.00	---	1,527,507.00
英科恩德（厦门）投资合 伙企业（有限合伙）	---	485,822.00	---	485,822.00
LIANG CHEN	---	468,216.00	---	468,216.00
合计	71,218,962.83	84,853,029.17	---	156,071,992.00

续：

投资者名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
INTEC HOLDINGS INTERNATIONAL LIMITED	153,590,447.00	---	---	153,590,447.00
英科信实（厦门）投资合 伙企业（有限合伙）	1,527,507.00	---	---	1,527,507.00
英科恩德（厦门）投资合 伙企业（有限合伙）	485,822.00	---	---	485,822.00
LIANG CHEN	468,216.00	---	---	468,216.00
合计	156,071,992.00	---	---	156,071,992.00

续：

投资者名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 9 月 30 日
INTEC HOLDINGS INTERNATIONAL LIMITED	153,590,447.00	---	---	153,590,447.00
英科信实（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	1,527,507.00	---	---	1,527,507.00
英科恩德（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	485,822.00	---	---	485,822.00
LIANG CHEN	468,216.00	---	---	468,216.00
合计	156,071,992.00	---	---	156,071,992.00

股本变动情况详见一、公司基本情况(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

### 注释31. 资本公积

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	5,829,706.16	---	---	5,829,706.16
其他资本公积	1,000.76	---	---	1,000.76
合计	5,830,706.92	---	---	5,830,706.92

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	5,829,706.16	19,536,158.22	5,829,706.16	19,536,158.22
其他资本公积	1,000.76	5,693,839.21	1,000.76	5,693,839.21
合计	5,830,706.92	25,229,997.43	5,830,706.92	25,229,997.43

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	19,536,158.22	---	---	19,536,158.22
其他资本公积	5,693,839.21	2,744,779.95	---	8,438,619.16
合计	25,229,997.43	2,744,779.95	---	27,974,777.38

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 9 月 30 日
股本溢价	19,536,158.22	333,118.98	---	19,869,277.20
其他资本公积	8,438,619.16	2,058,584.97	---	10,497,204.13
合计	27,974,777.38	2,391,703.95	---	30,366,481.33

1. 如附注七（一）所述，本公司于 2019 年 5 月 31 日完成了对北京新创生物工程有限责任公司的收购，本次交易完成后，本公司持有北京新创生物工程有限责任公司 100%的股权。本次收

购以向 INTEC HOLDINGS INTERNATIONAL LIMITED 公司支付现金 13,617,823.49 元作为购买对价，本次同一控制下合并调减资本公积-资本溢价 5,829,706.16 元，调减未分配利润 7,788,117.33 元。

2. 2019 年 6 月，经公司董事会决议，公司以 2019 年 4 月 30 日为基准日，将本公司整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币 153,636,538.00 元。以截止 2019 年 4 月 30 日经审计的净资产人民币 173,171,951.87 元，按 1:0.8872 的折股比例，折合股份 153,636,538 股，每股面值人民币 1.00 元，共计股本为人民币 153,636,538.00 元，净资产折合股本后的余额 19,535,413.87 转为资本公积-股本溢价，同时减少资本公积-其他资本公积 1,000.76 元。

3. 2019 年 4 月，经公司董事会决议，公司注册资本由人民币 71,218,962.83 元增加至人民币 71,238,962.83 元，其中英科信实（厦门）投资合伙企业（有限合伙）以货币增资人民币 20,000.00 元。

4. 2019 年 6 月，经公司股东会决议，同意公司注册资本由人民币 153,636,538.00 元增加至人民币 156,071,992.00 元，其中英科信实（厦门）投资合伙企业（有限合伙）以货币增资人民币 1,481,416.00 元，英科恩德（厦门）投资合伙企业（有限合伙）以货币增资人民币 485,822.00 元，LIANG CHEN 以货币增资人民币 468,216.00 元。上述增资合计出资款为 2,436,198.35 元，其出资款与认购的股本间的差额 744.35 元调增资本公积-股本溢价。

5. 上述增资价格均低于公允价值，形成股份支付，2019 年度确认资本公积-其他资本公积 5,693,270.55 元，2020 年度确认资本公积-其他资本公积 2,744,779.95 元，2021 年 1-9 月分摊确认资本公积-其他资本公积 2,058,584.97 元。

6. 2019 年 7 月 16 日，本公司收到 LIANG CHEN 汇入的出资款美元 68,247.00 元，按汇款当日汇率折算人民币金额与约定出资金额差额 568.66 元调增资本公积-其他资本公积。

7. 2021 年 4 月 26 日，本公司第一届第十二次董事会审议通过利润分配议案，公司以 156,071,992 股为基数，向全体股东现金分红人民币 376,112.39 元，其中，控股股东 INTEC HOLDINGS INTERNATIONAL LIMITED 获得分红 370,132.20 元，代扣代缴所得税税后分红为 333,118.98 元。INTEC HOLDINGS INTERNATIONAL LIMITED 将其获得的税后利润分配全额转入公司，增加资本公积 333,118.98 元。

注释32. 其他综合收益

项目	2018 年 1 月 1 日	本期发生额						2018 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：结转重新计 量设定受益计划 变动额	
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	1,478,654.13	4,394,046.65	---	---	4,394,046.65	---	---	5,872,700.78
1. 外币报表折算差额	1,478,654.13	4,394,046.65	---	---	4,394,046.65	---	---	5,872,700.78
其他综合收益合计	1,478,654.13	4,394,046.65	---	---	4,394,046.65	---	---	5,872,700.78

续：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期发生额								2019 年 12 月 31 日	
		本期所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：套期储 备转入相 关资产或 负债	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	减：结转重 新计量设定 受益计划变 动额		减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益
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	5,872,700.78	2,541,205.25	---	---	---	---	2,541,205.25	---	---	---	8,413,906.03
1. 外币报表折算差额	5,872,700.78	2,541,205.25	---	---	---	---	2,541,205.25	---	---	---	8,413,906.03
其他综合收益合计	5,872,700.78	2,541,205.25	---	---	---	---	2,541,205.25	---	---	---	8,413,906.03

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生额									2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：套期 储备转入 相关资产 或负债	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	减：结转重 新计量设定 受益计划变 动额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	
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	8,413,906.03	(7,370,990.92)	---	---	---	---	(7,370,990.92)	---	---	---	1,042,915.11
1. 外币报表折算差额	8,413,906.03	(7,370,990.92)	---	---	---	---	(7,370,990.92)	---	---	---	1,042,915.11
其他综合收益合计	8,413,906.03	(7,370,990.92)	---	---	---	---	(7,370,990.92)	---	---	---	1,042,915.11

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期发生额									2021 年 9 月 30 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：套期 储备转入 相关资产 或负债	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	减：结转重 新计量设定 受益计划变 动额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	
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	1,042,915.11	(787,430.65)	---	---	---	---	(787,430.65)	---	---	---	255,484.46
2. 外币报表折算差额	1,042,915.11	(787,430.65)	---	---	---	---	(787,430.65)	---	---	---	255,484.46
其他综合收益合计	1,042,915.11	(787,430.65)	---	---	---	---	(787,430.65)	---	---	---	255,484.46

### 注释33. 盈余公积

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	35,609,481.42	---	---	35,609,481.42
合计	35,609,481.42	---	---	35,609,481.42

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	35,609,481.42	11,032,305.89	35,619,481.42	11,022,305.89
合计	35,609,481.42	11,032,305.89	35,619,481.42	11,022,305.89

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,022,305.89	14,575,028.86	---	25,597,334.75
合计	11,022,305.89	14,575,028.86	---	25,597,334.75

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 9 月 30 日
法定盈余公积	25,597,334.75	---	---	25,597,334.75
合计	25,597,334.75	---	---	25,597,334.75

2019 年 6 月，经公司董事会决议，公司以 2019 年 4 月 30 日为基准日，将本公司整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币 153,636,538.00 元。以截止 2019 年 4 月 30 日经审计的净资产人民币 173,171,951.87 元，按 1:0.8872 的折股比例，折合股份 153,636,538 股，每股面值人民币 1.00 元，共计股本为人民币 153,636,538.00 元，净资产折合股本后的余额转为资本公积，减少盈余公积 35,619,481.42 元。

### 注释34. 未分配利润

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上期期末未分配利润	109,918,270.14	41,881,550.39	(22,788,000.45)	184,492,819.45
追溯调整金额	---	---	---	---
本期期初未分配利润	109,918,270.14	41,881,550.39	(22,788,000.45)	184,492,819.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	91,371,660.80	117,611,748.61	149,802,480.92	157,386,679.86
减：提取法定盈余公积	---	14,575,028.86	11,032,305.89	---
应付普通股股利	45,376,112.39	35,000,000.00	---	364,667,499.76
加：所有者权益其他内部结转	---	---	(66,312,506.86)	---
减：未分配利润其他减少	---	---	7,788,117.33	---
期末未分配利润	155,913,818.55	109,918,270.14	41,881,550.39	(22,788,000.45)

1. 本公司之子公司北京新创于 2018 年 6 月 11 日召开董事会会议，会议审议通过 2017 年度未分配利润分配方案：向全体股东分配利润人民币 13,418,818.04 元

2. 本公司于 2018 年 8 月 13 日召开董事会会议，会议审议通过 2016 年度未分配利润分配方案：向全体股东分配利润人民币 60,000,000.00 元。

3. 本公司于 2018 年 11 月 23 日召开董事会会议，会议审议通过 2016 年度剩余未分配利润、2017 年度及 2018 年 1-10 月未分配利润分配方案：向全体股东分配利润人民币 291,248,681.72 元。

4. 如附注七（一）所述，本公司于 2019 年 5 月 31 日完成了对北京新创生物工程有限公司的收购，本次交易完成后，本公司持有北京新创生物工程有限公司 100% 的股权。本次收购以向 INTEC HOLDINGS INTERNATIONAL LIMITED 公司支付现金 13,617,823.49 元作为购买对价，本次同一控制下合并调减资本公积-资本溢价 5,829,706.16 元，调减未分配利润 7,788,117.33 元。

5. 2019 年 6 月，经公司董事会决议，以 2019 年 4 月 30 日为基准日，将本公司整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币 153,636,538.00 元。以截止 2019 年 4 月 30 日经审计的净资产人民币 173,171,951.87 元，按 1: 0.8872 的折股比例，折合股份 153,636,538 股，每股面值人民币 1.00 元，共计股本为人民币 153,636,538.00 元，此次净资产折股调减未分配利润 66,312,506.86 元。

6. 本公司于 2020 年 11 月 25 日召开董事会会议，会议审议通过 2019 年度未分配利润分配方案：向全体股东分配利润人民币 35,000,000.00 元。

7. 2021 年 4 月 26 日，本公司第一届第十二次董事会审议通过利润分配议案，公司以 156,071,992 股为基数，向全体股东现金分红人民币 376,112.39 元，各股东按其持股比例取得分红金额。

8. 2021 年 5 月 27 日，本公司第一届第十四次董事会审议通过利润分配议案，公司以 156,071,992 股为基数，向全体股东现金分红人民币 4,500.00 万元，各股东按其持股比例取得分红金额。

### 注释35. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	452,702,460.59	194,297,694.81	532,467,250.01	203,740,677.87
其他业务	---	---	30,678.62	---
合计	452,702,460.59	194,297,694.81	532,497,928.63	203,740,677.87

续：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	597,469,023.99	215,028,763.67	576,697,985.16	219,523,076.88
其他业务	20,377.38	---	7,075.49	---
合计	597,489,401.37	215,028,763.67	576,705,060.65	219,523,076.88

## 2. 主营业务(分产品)

项目	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
POCT	284,386,113.95	136,180,396.68	355,663,411.55	146,482,854.61
酶免	141,808,639.84	46,635,892.68	155,294,815.71	46,603,950.04
生化	15,253,160.49	6,921,151.30	18,883,199.85	8,170,152.00
其他	11,254,546.31	4,560,254.15	2,625,822.90	2,483,721.22
合计	452,702,460.59	194,297,694.81	532,467,250.01	203,740,677.87

续：

项目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
POCT	389,594,723.20	160,977,007.57	365,084,588.40	157,992,919.66
酶免	182,086,899.20	44,218,441.21	174,536,943.51	41,506,207.73
生化	24,621,199.92	8,691,749.41	26,112,879.91	9,883,052.50
其他	1,166,201.67	1,141,565.48	10,963,573.34	10,140,896.99
合计	597,469,023.99	215,028,763.67	576,697,985.16	219,523,076.88

## 3. 主营业务（分地区）

项目	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	22,667,664.03	8,149,000.12	26,767,784.37	8,438,592.73
东南区	66,109,131.46	25,025,044.76	71,963,098.54	25,898,014.27
华北区	21,619,499.12	8,441,018.30	24,497,086.91	9,013,711.55
华东区	67,767,091.06	27,781,857.08	74,771,813.71	28,713,282.25
华南区	38,637,333.68	15,492,795.71	40,899,287.09	14,399,019.07
华中区	68,224,349.35	29,020,805.39	85,949,186.70	35,345,461.58
西北区	31,774,981.94	15,394,414.05	43,167,985.54	17,744,915.46
西南区	67,102,976.42	30,326,836.06	82,351,672.76	32,926,639.48
国际销售	68,799,433.53	34,665,923.34	82,099,334.39	31,261,041.48
合计	452,702,460.59	194,297,694.81	532,467,250.01	203,740,677.87

续：

项目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	35,762,216.37	9,505,615.72	37,511,499.27	11,044,477.03
东南区	74,350,285.76	24,639,425.59	68,367,500.36	23,846,463.74
华北区	29,972,879.20	10,184,896.64	30,506,739.89	11,575,855.43
华东区	90,277,485.76	29,768,582.88	101,263,132.04	38,822,155.82
华南区	45,162,280.91	14,282,110.12	43,426,008.85	13,983,133.59
华中区	99,919,809.60	36,059,772.32	91,155,249.16	36,585,469.52
西北区	57,511,481.47	24,369,132.03	55,755,021.50	24,221,486.29
西南区	83,553,184.23	30,791,177.36	71,637,318.33	28,180,535.21
国际销售	80,959,400.69	35,428,051.01	77,075,515.76	31,263,500.25
合计	597,469,023.99	215,028,763.67	576,697,985.16	219,523,076.88

#### 4. 主营业务收入前五名

客户名称	2021 年 1-9 月	
	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
厦门海菲生物技术股份有限公司	16,058,585.62	3.55
江苏英科新创医学科技有限公司	10,336,284.19	2.28
厦门市波生生物技术有限公司	8,687,247.71	1.92
四川省好利达生物科技有限公司	8,354,482.18	1.85
JAL Medical (Singapore) Pte Ltd	8,138,809.15	1.80
合计	51,575,408.85	11.40

续：

客户名称	2020 年度	
	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
厦门海菲生物技术股份有限公司	17,855,979.34	3.35
四川省好利达生物科技有限公司	10,331,817.92	1.94
江苏英科新创医学科技有限公司	9,157,720.32	1.72
JAL Medical (Singapore) Pte Ltd	9,146,166.14	1.72
ProDiag B.V.	8,318,810.24	1.56
合计	54,810,493.96	10.29

续：

客户名称	2019 年度	
	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
JAL Medical (Singapore) Pte Ltd	17,406,058.61	2.91
厦门海菲生物技术有限公司	16,238,390.37	2.72
江苏英科新创医学科技有限公司	12,614,887.60	2.11
陕西卓裕医药供应链服务有限公司	11,519,043.48	1.93
四川省好利达生物科技有限公司	8,855,365.80	1.48
合计	66,633,745.86	11.15

续：

客户名称	2018 年度	
	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
JAL Medical (Singapore) Pte Ltd	12,028,905.76	2.09
江苏英科新创医学科技有限公司	11,526,878.32	2.00
厦门海菲生物技术有限公司	10,969,871.99	1.90
陕西卓裕医药供应链服务有限公司	10,484,692.33	1.82
PT. MitrasamayaSejati	10,103,721.79	1.75
合计	55,114,070.19	9.56

客户及其关联企业合并收入前五名

客户名称	2021 年 1-9 月	
	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
厦门海菲生物技术股份有限公司	16,058,585.62	3.55
江苏英科新创医学科技有限公司	10,622,558.51	2.35
济南莱恩生物技术有限公司	9,632,146.08	2.13
厦门市波生生物技术有限公司	8,687,247.71	1.92
四川省好利达生物科技有限公司	8,354,482.18	1.85
合计	53,355,020.10	11.80

续：

客户名称	2020 年度	
	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
厦门海菲生物技术股份有限公司	17,855,979.34	3.35
四川省好利达生物科技有限公司	10,331,817.92	1.94
江苏英科新创医学科技有限公司	9,561,807.08	1.80
济南莱恩生物技术有限公司	9,475,009.58	1.78
JAL Medical (Singapore) Pte Ltd	9,146,166.14	1.72
合计	56,370,780.06	10.59

续：

客户名称	2019 年度	
	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
JAL Medical (Singapore) Pte Ltd	17,406,058.61	2.91
厦门海菲生物技术有限公司	16,238,390.37	2.72
江苏英科新创医学科技有限公司	13,274,115.45	2.22
陕西卓裕医药供应链服务有限公司	11,519,043.48	1.93
郑州康元科贸有限公司	9,806,834.55	1.64
合计	68,244,442.46	11.42

续：

客户名称	2018 年度	
	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏英科新创医学科技有限公司	12,058,251.51	2.09
JAL Medical (Singapore) Pte Ltd	12,028,905.76	2.09
厦门海菲生物技术有限公司	10,969,871.99	1.90
陕西卓裕医药供应链服务有限公司	10,484,692.33	1.82
PT. MitrasamayaSejati	10,103,721.79	1.75
合计	55,645,443.38	9.65

### 注释36. 税金及附加

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	950,753.46	1,101,088.65	1,227,569.46	1,276,926.28
教育费附加	691,631.54	816,645.98	890,851.39	923,578.38
房产税	754,522.92	458,537.10	458,537.09	721,912.16
土地使用税	63,042.01	83,199.93	83,199.94	104,169.12
车船使用税	5,200.00	11,030.40	3,900.00	9,685.20
印花税	106,525.59	187,665.06	146,736.24	171,759.75
环保税	14,764.77	1,555.60	1,555.58	1,400.04
合计	2,586,440.29	2,659,722.72	2,812,349.70	3,209,430.93

### 注释37. 销售费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	25,965,294.00	28,450,028.97	30,504,238.87	31,417,004.54
运输费	---	---	20,317,660.04	22,451,855.65
物料消耗	1,277,829.29	1,123,178.24	1,242,369.69	1,138,318.81
市场推广费	33,690,425.84	49,806,289.96	58,331,619.13	52,863,415.40

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
办公费及差旅费等	3,396,738.54	4,055,556.84	5,015,638.78	4,666,154.74
销售顾问费	1,136.68	3,151,971.26	2,658,013.16	1,059,671.34
业务招待费	2,557,079.01	3,169,321.87	4,018,173.38	3,349,891.04
长期资产折旧及摊销	1,688,299.53	1,492,956.28	1,370,438.53	1,305,214.22
其他	2,948,099.91	4,135,344.83	4,274,795.09	4,014,993.03
合计	71,524,902.80	95,384,648.25	127,732,946.67	122,266,518.77

### 注释38. 管理费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	16,412,122.85	18,347,926.64	18,803,250.03	14,905,251.94
办公费及差旅费等	801,510.58	1,643,748.40	2,303,372.03	1,873,903.26
业务招待费	502,891.35	397,629.83	462,661.54	447,579.80
长期资产折旧及摊销	3,309,165.27	4,158,647.36	3,756,847.33	4,517,966.27
租赁费	3,155,435.54	3,594,148.67	4,602,692.33	4,837,458.44
注册费	1,562,222.27	968,130.38	1,610,800.81	667,084.48
劳务费	1,359,153.57	1,896,832.19	1,010,692.52	1,025,387.79
股权激励费	1,560,021.61	2,080,028.81	5,360,894.98	---
中介机构费用	809,693.99	665,667.91	3,005,940.25	242,585.60
存货损失	---	14,072,035.01	---	---
其他	5,157,326.28	3,331,268.45	4,019,712.54	2,606,486.89
合计	34,629,543.31	51,156,063.65	44,936,864.36	31,123,704.47

### 注释39. 研发费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	21,174,689.91	20,953,100.53	20,714,663.29	17,896,474.90
物料消耗	7,105,456.40	7,376,900.30	6,916,536.86	5,332,002.72
长期资产折旧及摊销	2,741,765.45	3,451,492.15	3,444,943.44	3,509,004.44
临床实验费	3,800,620.12	2,999,729.20	1,099,421.54	388,067.08
水电费	477,315.69	627,843.72	605,301.69	657,507.27
租赁费	687,808.20	1,776,085.83	2,271,399.83	2,452,781.33
股权激励费用	498,563.36	664,751.14	332,375.57	---
其他	1,881,818.03	1,307,506.22	1,295,544.79	918,222.36
合计	38,368,037.16	39,157,409.09	36,680,187.01	31,154,060.10

#### 注释40. 财务费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	1,213,333.28	174,222.21	---	---
减：利息收入	253,310.74	982,036.20	2,420,401.57	2,805,725.40
汇兑损益	203,655.60	5,539,994.87	409,880.98	(2,950,974.31)
未确认融资费用摊销	2,242,663.77	---	---	---
银行手续费	347,415.22	355,765.00	371,305.95	246,184.32
合计	3,753,757.13	5,087,945.88	(1,639,214.64)	(5,510,515.39)

#### 注释41. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	4,919,467.76	7,066,744.94	7,415,118.89	10,107,149.77
代扣代缴手续费返还	56,037.78	63,409.96	1,095,377.95	610,086.51
合计	4,975,505.54	7,130,154.90	8,510,496.84	10,717,236.28

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
“甘油三脂（TG-A）测定试剂盒（GPO-PAP 法）”项目补助	33,333.33	66,666.67	66,666.67	33,333.33	与资产相关
“氯胺酮检测试剂盒（胶体金法）”项目补助	36,301.70	72,464.04	72,464.04	54,348.02	与资产相关
“戊型肝炎病毒 IgM 抗体检测试剂盒（胶体金法）”项目补助	20,106.38	26,808.51	20,106.38	---	与资产相关
“甲胎蛋白定量测定试剂盒（酶联免疫法）”项目补助	32,812.50	43,750.00	43,750.00	32,812.50	与资产相关
“乙型流行性病毒抗原检测试剂盒（胶体金法）”项目补助	14,719.63	19,626.17	14,719.63	---	与资产相关
“甘油三脂（TG-A）测定试剂盒（GPO-PAP 法）”项目补助	---	---	---	300,000.00	与收益相关
“氯胺酮检测试剂盒（胶体金法）”项目补助	---	---	---	200,000.00	与收益相关
“戊型肝炎病毒 IgM 抗体检测试剂盒（胶体金法）”项目补助	---	---	140,000.00	---	与收益相关
“甲胎蛋白定量测定试剂盒（酶联免疫法）”项目补助	---	---	---	175,000.00	与收益相关
“乙型流行性病毒抗原检测试剂盒（胶体金法）”项目补助	---	---	175,000.00	---	与收益相关
海沧经信局生物医药产业经营贡献奖励*1	---	---	---	2,572,700.00	与收益相关
海沧区科技局科技项目医疗器械证奖励*2	---	---	---	3,600,000.00	与收益相关
海沧区劳动就业中心社保补贴	151,004.39	157,858.63	414,032.17	233,752.38	与收益相关
厦门科学技术局生物与新医药 2017 年企业认证补贴资金*3	---	---	---	647,758.00	与收益相关

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
厦门市海沧区工业和信息化局科技计划项目*4	502,500.00	873,820.00	655,380.00	---	与收益相关
厦门市科学技术局年度产业化奖励*5	---	---	3,600,000.00	---	与收益相关
厦门市科学技术局企业研发经费补助*6	---	---	2,027,200.00	1,402,300.00	与收益相关
稳岗补贴	14,744.83	250,899.92	---	154,995.54	与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励	---	---	10,000.00	170,800.00	与收益相关
厦门市海沧区工业和信息化局 2020 年首批促进外资增长财政奖励金*7	237.00	1,671,761.00	---	---	与收益相关
厦门市海沧区工业和信息化局转型升级辅导费用补助*8	---	250,000.00	---	---	与收益相关
厦门市海沧区工业和信息化局企业销售年会补助*9	---	100,000.00	---	---	与收益相关
厦门市科学技术局新型冠状病毒疫情防控应急项目资助金*10	91,900.00	500,000.00	---	---	与收益相关
厦门市科学技术局 2021 年第一批（提前拨付）企业研发补助*11	---	894,600.00	---	---	与收益相关
厦门市科学技术局企业研发费用补助*12	1,067,000.00	1,846,600.00	---	---	与收益相关
厦门市海沧区财政局上市扶持资金*13	1,700,000.00	---	---	---	与收益相关
厦门市地方金融监督管理局企业上市扶持资金*14	1,000,000.00	---	---	---	与收益相关
其他	254,808.00	291,890.00	175,800.00	529,350.00	与收益相关
合计	4,919,467.76	7,066,744.94	7,415,118.89	10,107,149.77	

1. 根据厦门市海沧区《关于完善推动工业企业实现跨越发展促进转型升级九条措施的通知》，海沧区经信局多措并举降低企业成本，本公司取得生物医药产业经营贡献奖金 2,572,700.00 元。

2. 根据《厦门市海沧区科学技术资金管理办法》（厦海政〔2014〕47 号）文件，对海沧区 2018 年度企业研发费用补助，本公司取得科技项目 2 类医疗器械证和 3 类医疗器械证补助共 3,600,000.00 元。

3. 根据《厦门市人民政府关于印发加快生物与新医药产业发展若干措施的通知》，为推动厦门市生物与新医药产业的高端化、规模化、集聚化发展等，对厦门市从事生物医药行业等领域的研发、生产流通及服务外包的生物与新医药企业和机构，提出扶持发展措施，本公司取得企业认证补贴资金 647,758.00 元。

4. 根据《厦门市海沧区科学技术资金管理办法》（厦海政〔2019〕117 号）文件，对海沧区企业研发费用给予补助，本公司取得科技计划项目补助共 1,529,200.00 元。

5. 根据《厦门市科学技术局关于下达 2018 年度生物医药与健康产业政策奖励资金的通知》，经企业申报、专家审核、公示等程序，对符合政府规定的无异议项目予以奖励，本公司取得奖金金额 3,600,000.00 元。

6. 根据《厦门市科学技术局关于拨付 2018 年第三批企业研发经费补助资金的通知》、《厦门市科学技术局关于拨付 2018 年第四批企业研发经费补助资金的通知》、《厦门市科学技术局关于拨付 2019 年第一批企业研发经费补助资金的通知》，为引导企业持续加大研发经费投入，对审核通过的企业研发经费给与补助，本公司取得政府补助共 3,429,500.00 元。

7. 根据《厦门市人民政府关于印发厦门市促进外资增长若干措施的通知》（厦府〔2018〕111 号）、《厦门市促进外资增长若干措施财政奖励资金申报指南》（2020 版），海沧区组织开展 2020 年促进外资增长财政奖励资金申报工作。本公司取得该项政府补助共 1,671,998.00 元。

8. 根据《厦门市海沧区人民政府关于印发完善推动工业企业实现跨越发展促进工业经济转型升级九条措施的通知》（厦海政〔2018〕69 号）文件精神，鼓励企业邀请专业顾问咨询公司，对企业实施全面诊断和深度辅导，帮助企业转型升级和提高企业运营管理水平。经备案，参加全面诊断和深度辅导的企业，按企业实际支付的全面诊断和深度辅导费用给予 50% 的补助。本公司取得该项政府补助 250,000.00 元。

9. 根据《完善推动工业企业实现跨越发展、促进工业经济转型升级九条措施的通知》（厦海政〔2018〕69 号）文件精神，拟对包括本公司在内的规上工业企业销售年会进行补助。本公司取得该项政府补助 100,000.00 元。

10. 根据《厦门市科学技术局关于启动新型冠状病毒肺炎疫情防控应急攻关项目的通知》，为推进新冠肺炎疫情防控工作常态化，有效防范新冠肺炎疫情通过进口冷链食品输入风险，实现冷链物流特定环境与场景进行有效防控和精准消杀，厦门市科学技术局资助包括本公司在内的企业，本公司取得该项政府补助共 591,900.00 元。

11. 根据《科技部关于发布国家重点研发计划“政府间国际科技创新合作”等重点专项 2020 年度项目申报指南的通知》（国科发资〔2020〕250 号），厦门市科学技术局对 2021 年第一批（提前拨付）483 家企业研发费用给予补助，本公司取得该项政府补助 894,600.00 元。

12. 依据《厦门市人民政府关于印发加快创新驱动发展若干措施的通知》（厦府〔2019〕144 号），为引导企业持续加大研发经费投入，对审核通过的企业研发经费给与补助，本公司取得该项政府补助共 2,913,600.00 元。

13. 依据《厦门市海沧区人民政府关于鼓励企业改制上市做大做强的若干意见》（厦海政〔2016〕147 号），对经厦门证监局辅导备案的企业给与补助，本公司取得该项政府补助 1,700,000.00 元。

14. 依据《厦门市人民政府关于推进企业上市的意见》（厦府〔2016〕362 号），为鼓励企业通过境内外多渠道上市及再融资，对经厦门证监局辅导备案的企业给与补助，本公司取得该项政府补助 1,000,000.00 元。

## 注释42. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	---	---	1,068,909.21
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	---	---	(28,431.12)
交易性金融资产持有期间的投资收益	439,764.24	1,330,404.87	1,585,005.32	---
合计	439,764.24	1,330,404.87	1,585,005.32	1,040,478.09

#### 注释43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动 收益的来源	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	48,806.46	(352,726.39)	373,258.89	---
合计	48,806.46	(352,726.39)	373,258.89	---

#### 注释44. 信用减值损失

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	(1,943,808.07)	559,516.17	(422,244.20)	---
合计	(1,943,808.07)	559,516.17	(422,244.20)	---

#### 注释45. 资产减值损失

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	---	—	—	(1,416,002.28)
存货跌价损失	(3,008,389.66)	(4,294,658.97)	(3,408,374.71)	(3,397,915.03)
固定资产减值损失	(287.02)	(1,553,422.11)	(587,756.51)	(25,909.76)
合计	(3,008,676.68)	(5,848,081.08)	(3,996,131.22)	(4,839,827.07)

#### 注释46. 资产处置收益

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置利得或损失	---	(6,258.41)	838.22	6,406,046.75
合计	---	(6,258.41)	838.22	6,406,046.75

#### 注释47. 营业外收入

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
盖茨基金会补助	1,469,227.94	2,960,309.22	2,390,785.57	524,636.49
往来清理	---	820,946.05	---	68,530.70
其他	134,128.37	110,068.52	169,562.25	130,841.51
合计	1,603,356.31	3,891,323.79	2,560,347.82	724,008.70

#### 1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
盖茨基金会补助	1,469,227.94	2,960,309.22	2,390,785.57	524,636.49
往来清理	---	820,946.05	---	68,530.70
其他	134,128.37	110,068.52	169,562.25	130,841.51
合计	1,603,356.31	3,891,323.79	2,560,347.82	724,008.70

#### 注释48. 营业外支出

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠	27,000.00	33,000.00	28,000.00	31,000.00
滞纳金	11,789.35	4,823.11	---	101,115.30
非流动资产毁损报废损失	18,797.84	63,451.80	145,543.76	160,674.04
往来清理	51,224.21	---	---	544,801.46
诉讼事项	1,450,290.00	338,500.00	---	---
其他	48,783.71	18,794.79	15,263.84	94,502.03
合计	1,607,885.11	458,569.70	188,807.60	932,092.83

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠	27,000.00	33,000.00	28,000.00	31,000.00
滞纳金	11,789.35	4,823.11	---	101,115.30
非流动资产毁损报废损失	18,797.84	63,451.80	145,543.76	160,674.04
往来清理	51,224.21	---	---	544,801.46
诉讼事项	1,450,290.00	338,500.00	---	---
其他	48,783.71	18,794.79	15,263.84	94,502.03
合计	1,607,885.11	458,569.70	188,807.60	932,092.83

#### 注释49. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	17,491,763.16	27,286,355.79	29,110,124.08	27,728,320.25
递延所得税费用	(814,276.18)	(3,340,879.08)	1,447,663.67	2,939,634.70
合计	16,677,486.98	23,945,476.71	30,557,787.75	30,667,954.95

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	108,049,147.78	141,557,225.32	180,360,268.67	188,054,634.81
按法定税率计算的所得税费用	27,012,286.95	35,389,306.33	45,090,067.17	47,013,658.70
各公司适用不同税率的影响	(13,176,144.23)	(19,816,916.53)	(18,368,283.65)	(18,305,321.08)
调整以前期间所得税的影响	357,252.92	---	---	---
非应税收入的影响	---	(85,091.17)	(301,730.05)	(227,761.37)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	327,608.09	753,087.31	578,897.39	687,100.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---	7,109,079.73	---	(605,006.07)

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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	4,254,985.79	4,949,561.35	7,267,159.88	5,349,213.35
研发加计扣除的影响	(2,098,502.54)	(4,353,550.31)	(3,708,322.99)	(3,243,928.99)
所得税费用	16,677,486.98	23,945,476.71	30,557,787.75	30,667,954.95

## 注释50. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到补贴收入	4,782,194.22	8,372,466.10	9,326,779.37	13,862,515.92
代扣代缴手续费返还	56,037.78	67,214.56	1,095,377.95	610,086.51
利息收入	44,176.73	925,241.20	2,702,028.11	2,735,850.40
往来款	138,833.69	153,771.10	402,026.09	81,126.90
保证金及押金	18,707,526.04	19,775,024.55	22,362,462.67	27,291,823.98
多缴的企业所得税退回	2,116,429.03	---	---	---
其他	243,854.83	141,932.07	228,900.52	140,856.13
合计	26,089,052.32	29,435,649.58	36,117,574.71	44,722,259.84

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
费用性支出	57,343,556.71	103,107,761.17	96,936,453.62	105,281,074.32
往来款	230,004.37	423,314.44	320,326.90	103,490.00
保证金及押金	12,071,869.99	13,684,637.95	11,333,679.37	11,062,780.64
合计	69,645,431.07	117,215,713.56	108,590,459.89	116,447,344.96

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回丁红借款	---	---	500,000.00	---
合计	---	---	500,000.00	---

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付丁红借款	---	---	500,000.00	---
合计	---	---	500,000.00	---

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
同一控制下企业合并股权转让款	---	---	13,490,645.65	---
IPO 上市费用	5,853,844.00	680,000.00	---	---
租赁支出	8,632,588.44	---	---	---
合计	14,486,432.44	680,000.00	13,490,645.65	---

## 注释51. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	91,371,660.80	117,611,748.61	149,802,480.92	157,386,679.86
加: 信用减值损失	1,943,808.07	(559,516.17)	422,244.20	---
资产减值准备	3,008,676.68	5,848,081.08	3,996,131.22	4,839,827.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,257,716.93	9,936,407.65	9,378,113.37	10,185,031.22
使用权资产摊销	6,424,300.91	---	---	---
无形资产摊销	355,241.20	286,935.53	162,636.92	318,335.79
长期待摊费用摊销	7,516,140.03	9,986,231.09	9,610,340.33	11,478,252.68
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)	---	6,258.41	(838.22)	(6,406,046.75)
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	18,797.84	63,451.80	145,543.76	160,674.04
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	(48,806.46)	352,726.39	(373,258.89)	---
财务费用(收益以“—”号填列)	4,379,787.51	12,860,692.67	(2,089,483.64)	(7,363,868.34)
投资损失(收益以“—”号填列)	(439,764.24)	(1,330,404.87)	(1,585,005.32)	(1,040,478.09)
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	(1,118,653.45)	(98,835.14)	(106,582.75)	653,970.95
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	304,377.27	(3,241,636.27)	1,553,128.26	2,283,570.99
存货的减少(增加以“—”号填列)	6,715,310.32	(31,405,981.62)	1,703,430.75	14,529,340.57
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	(18,802,644.21)	3,821,587.33	(4,263,880.91)	(12,464,062.26)
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	13,986,336.32	(43,897,996.63)	53,415,854.95	(14,247,378.71)
股权激励费用	2,058,584.97	2,744,779.95	5,693,270.55	---
经营活动产生的现金流量净额	125,930,870.49	82,984,529.81	227,464,125.50	160,313,849.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
债务转为资本	---	---	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---	---	---
融资租入固定资产	---	---	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	202,017,506.09	177,199,372.33	176,524,777.03	177,372,157.10
减: 现金的期初余额	177,199,372.33	176,524,777.03	177,372,157.10	153,852,382.01
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	24,818,133.76	674,595.30	(847,380.07)	23,519,775.09

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	202,017,506.09	177,199,372.33	176,524,777.03	177,372,157.10
其中: 库存现金	8,193.94	15,924.48	29,544.26	9,598.70
可随时用于支付的银行存款	202,009,312.15	177,183,447.85	176,495,232.77	177,362,558.40
可随时用于支付的其他货币资金	---	---	---	---
二、现金等价物	---	---	---	---
其中: 三个月内到期的债券投资	---	---	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	202,017,506.09	177,199,372.33	176,524,777.03	177,372,157.10

## 注释52. 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	2021 年 9 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金						
其中: 美元	27,405,554.36	6.4854	177,735,982.24	23,617,619.33	6.5249	154,102,604.37
欧元	---	---	---	309,021.34	8.025	2,479,896.25
港币	294,182.59	0.83306	245,071.75	316,425.01	0.84164	266,315.95
应收账款						
其中: 美元	2,271,043.57	6.4854	14,728,625.97	875,258.14	6.5249	5,710,971.81
应付账款						
其中: 美元	---	---	---	523.02	6.5249	3,412.65
其他应付款						
其中: 美元	---	---	---	---	---	---

项目	2021 年 9 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应交税费						
其中：港币	---	---	---	---	---	---
应付职工薪酬						
其中：美元	---	---	---	---	---	---
港币	76,595.00	0.83306	63,808.23	115,260.00	0.84164	97,007.43

续：

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	18,830,715.68	6.9762	131,366,838.70	16,226,529.12	6.8632	111,365,914.68
欧元	321,967.28	7.8155	2,516,335.28	298,548.35	7.8473	2,342,798.47
港币	123,615.62	0.89578	110,732.40	204,863.12	0.8762	179,501.07
应收账款						
其中：美元	1,501,560.48	6.9762	10,475,186.27	1,513,426.51	6.8632	10,386,948.80
应付账款						
其中：美元	---	---	---	12,867.10	6.8632	88,309.48
其他应付款						
其中：美元	80,280.10	6.9762	560,050.03	84,075.07	6.8632	577,024.02
应交税费						
其中：港币	5,730,254.63	0.89578	5,133,047.49	2,037,530.38	0.8762	1,785,284.12
应付职工薪酬						
其中：美元	---	---	---	135,924.28	6.8632	932,875.52
港币	498,190.00	0.89578	446,268.64	---	---	---

## 注释53. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2021 年 1-9 月		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	---	137,273.54	详见附注六注释 29
计入其他收益的政府补助	4,782,194.22	4,782,194.22	详见附注六注释 41
合计	4,782,194.22	4,919,467.76	

续：

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	499,360.00	229,315.39	详见附注六注释 29
计入其他收益的政府补助	6,837,429.55	6,837,429.55	详见附注六注释 41
合计	7,336,789.55	7,066,744.94	

续：

政府补助种类	2019 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	—	532,706.72	详见附注六注释 29
计入其他收益的政府补助	6,882,412.17	6,882,412.17	详见附注六注释 41
合计	6,882,412.17	7,415,118.89	

续：

政府补助种类	2018 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	400,000.00	795,493.85	详见附注六注释 29
计入其他收益的政府补助	9,311,655.92	9,311,655.92	详见附注六注释 41
合计	9,711,655.92	10,107,149.77	

## 七、合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润	备注
北京新创生物工程有限公司	100	2019-6-3	6,792,641.99	-271,885.97	26,547,592.88	4,005,213.77	

#### (1) 交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

本公司于 2019 年 6 月 3 日与本公司控股股东 INTEC HOLDINGS INTERNATIONAL LIMITED 签订股权转让协议，本公司以支付现金 13,617,823.49 元作为购买对价，收购 INTEC HOLDINGS INTERNATIONAL LIMITED 持有的北京新创生物工程有限公司，本次收购构成同一控制下企业合并。

本公司于 2019 年 6 月 3 日向北京新创生物工程有限公司派驻管理层人员，取得了北京新创生物工程有限公司的控制权，合并日为 2019 年 6 月 3 日。

## 2. 合并成本

合并成本	北京新创生物工程有限公司
现金	13,617,823.49
合并成本合计	13,617,823.49

## 3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	北京新创生物工程有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	331,535.12	325,474.99
应收账款	3,680,676.05	6,493,908.86
其他应收款	91,359.51	150,022.10
预付账款	1,016,405.45	168,370.75
存货	5,002,458.45	3,276,960.61
其他流动资产	741,752.55	383,156.98
固定资产	6,191,581.41	5,790,631.03
长期待摊费用	147,768.00	195,578.00
递延所得税资产	84,679.95	19,168.47
减：应付账款	3,544,923.50	2,476,559.22
应付职工薪酬	785,583.97	1,847,190.50
应交税费	473,413.29	501,332.12
其他应付款	927,117.77	149,126.02
净资产	11,557,177.96	11,829,063.93
减：少数股东权益	---	---
取得的净资产	11,557,177.96	11,829,063.93

### (二) 设立子公司

2021 年 5 月 10 日，本公司投资成立英科新创（长汀）科技有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 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	
英科新创（苏州）生物科技有限公司	苏州	苏州	技术与开发	100.00	---	设立
苏州英科新创医疗器械有限公司	苏州	苏州	贸易	100.00	---	设立
INTEC PRODUCTS (HONG KONG), INC. LIMITED	香港	香港	贸易	100.00	---	设立
北京新创生物工程有限公司	北京	北京	制造	100.00	---	同一控制下企业合并
英科新创（长汀）科技有限公司	龙岩	龙岩	制造	100.00	---	设立

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，得出预期损失率。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	2021 年 9 月 30 日	减值准备
应收票据	115,744.80	---
应收账款	72,495,680.46	5,237,960.89
其他应收款	4,090,535.70	615,989.47
合计	76,701,960.96	5,853,950.36

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

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）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（2）截止 2021 年 9 月 30 日，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：

项目	2021 年 9 月 30 日		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	177,735,982.24	245,071.75	177,981,053.99
应收账款	14,728,625.97		14,728,625.97
小计	192,464,608.21	245,071.75	192,709,679.96

## 十、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

截至 2021 年 9 月 30 日止，本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## （二）公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

项目	2021 年 9 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产小计	---	---	52,369,338.96	52,369,338.96
理财产品	---	---	52,369,338.96	52,369,338.96
应收款项融资	---	---	314,678.51	314,678.51
资产合计	---	---	52,684,017.47	52,684,017.47

续：

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产小计	---	---	31,820,532.50	31,820,532.50
理财产品	---	---	31,820,532.50	31,820,532.50
应收款项融资	---	---	100,442.00	100,442.00
资产合计	---	---	31,920,974.50	31,920,974.50

续：

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产小计	---	---	117,373,258.89	117,373,258.89
理财产品	---	---	117,373,258.89	117,373,258.89
应收款项融资	---	---	262,575.00	262,575.00
资产合计	---	---	117,635,833.89	117,635,833.89

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 本公司交易性金融资产中的理财产品，公允价值采用交易对手提供的预期收益率确定。
2. 本公司应收款项融资，公允价值考虑应收款项融资到期的时间影响以及历史交易价格。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 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 (港币)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
英科控股国际有限公司 (INTEC HOLDINGS INTERNATIONAL LIMITED)	香港	投资	18,666.40	98.41	98.41

1. 本公司的实际控制人是 FRANK NONG WANG-LU、JOHN GONG LU、SEAN WANG-LU 及 MICHAEL WANG-LU。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八 (一) 在子公司中的权益。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
INTEC VENTURE LLC	实际控制人合计直接持有91.07%权益份额；MICHAEL WANG-LU任经理
FUGUI, LLC	实际控制人通过INTEC VENTURE LLC间接控制100%权益份额；FRANK NONG WANG-LU及MICHAEL WANG-LU任经理
BEL LUNA, LLC	JOHN GONG LU持有1%权益份额并任经理；the ANNA-BELLA TRUST FBO Anna Lu (JOHN GONG LU作为受托人) 及the ANNA-BELLA TRUST FBO Bella Lu (JOHN GONG LU作为受托人) 两信托分别持有49.50%权益份额，受益人分别为JOHN GONG LU的两女Anna Lu和Bella Lu
7547 ES Mesa LLC	FRANK NONG WANG-LU任经理；实际控制人家族信托the Wang-Lu Family Revocable Trust, dated September 29, 2008持有100%权益份额，受托人为FRANK NONG WANG-LU及其配偶
Jonesummerlin, LLC	
RAYMUNDOU LVNV LLC	
Arizpeoria AZNV LLC	MICHAEL WANG-LU任经理；实际控制人家族信托the Wang-Lu Family Revocable Trust, dated September 29, 2008持有100%权益份额，受托人为FRANK NONG WANG-LU及其配偶
GREEN HILL PARK, LLC	
REDROK INVESTMENT, LLC	
SugarloafSM LLC	
BURLINGAME PARK SQUARE LLC	FRANK NONG WANG-LU及其配偶持有100%权益份额；
OEQR LLC	MICHAEL WANG-LU任经理
HealthAsia International Limited	FRANK NONG WANG-LU及其配偶持股50%，JOHN GONG LU持股9%，合计持股59%
InTec Products International Limited	
MEDICAL PRODUCTS INTERNATIONAL LIMITED	HealthAsia International Limited持股100%
长昕生活事业国际有限公司 (ORIANA LIFE & WELLNESS INTERNATIONAL LIMITED)	FRANK NONG WANG-LU持股42.50%，JOHN GONG LU持股7.50%，合计持股50.00%
长昕生活事业有限公司 (ORIANA LIFE & WELLNESS LIMITED)	
ORIANA LIFE & WELLNESS MALAYSIA SDN. BHD.	长昕生活事业国际有限公司持股100%
ORIANA LIFE&WELLNESS SINGAPORE PTE. LTD.	
APPLIED INTEC HEALTH PRODUCTS SDN. BHD.	

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
PACIFIC BIO-RESOURCES, INC	FRANK NONG WANG-LU持股70%，JOHN GONG LU持股30%；JOHN GONG LU任董事、总经理
SRHSBR LLC	INTEC VENTURE LLC持有99.992%权益份额，SEAN WANG-LU、MICHAEL WANG-LU各持有0.004%权益份额；MICHAEL WANG-LU任经理
瑞德洛克（厦门）股权投资有限公司	控股股东英科控股持股100%；MICHAEL任执行董事、经理
汇长沅（厦门）生物科技有限公司	FRANK NONG WANG-LU持股23%、JOHN GONG LU持股9%、MICHAEL WANG-LU持股9%、SEAN WANG-LU持股9%，合计持股50%
焦鲁闽	本公司董事、总经理
丁红	本公司董事、董事会秘书、财务总监
赖红梅	本公司董事、副总经理
刘小龙	本公司独立董事
沈立萍	本公司独立董事
蔡宁	本公司独立董事
英科信实（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	本公司董事、总经理焦鲁闽任执行事务合伙人
英科恩德（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	本公司董事、总经理焦鲁闽任执行事务合伙人
黄敏	本公司监事会主席
郭胜奇	本公司监事
黄金明	本公司监事
LIANG CHEN	FRANK NONG WANG-LU配偶之弟、曾担任本公司董事
南宁市天威酒类经营部	本公司独立董事沈立萍之弟沈立松为经营者
南宁市天天威汽车音响行	本公司独立董事沈立萍之弟沈立松为经营者
淮北运祥汽车租赁有限公司	本公司监事会主席黄敏之弟黄峰担任执行董事并持股33.60%（第一大股东）
绍兴锐纳生物科技有限公司	本公司独立董事刘小龙过去十二个月内曾持股60%
蔡晴	曾担任本公司董事会秘书
瑞声达听力设备贸易（上海）有限公司	蔡晴关系密切的家庭成员任财务总监
江苏百奥特医疗仪器科技有限公司	本公司独立董事刘小龙曾担任执行董事、总经理
深圳维盟科技股份有限公司	本公司独立董事蔡宁曾担任董事
OCBD LLC	MICHAEL WANG-LU任经理；实控人家族信托持有100%权益份额
ASSET FOUNTAIN LIMITED	HealthAsia International Limited持股100%
TG Albuquerque LLC	MICHAEL WANG-LU及FRANK NONG WANG-LU任经理；实际控制人家族信托 the Wang-Lu Family Revocable Trust, dated September 29, 2008持有100%权益份额，受托人为FRANK NONG WANG-LU及其配偶
FRYAZ LLC	

注 1：前述人员及其关系密切家庭成员均为公司的关联自然人。关系密切家庭成员范围包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等。

#### (四) 关联方交易

##### 1. 关联方资金拆借

###### (1) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
丁红	500,000.00	2019.1.31	2019.3.28	
合计	500,000.00			

##### 2. 关联人员薪酬

单位：人民币万元

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关联人员薪酬	430.32	530.85	662.86	589.78

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

2019 年 4 月，经公司董事会决议，公司注册资本由人民币 71,218,962.83 元增加至人民币 71,238,962.83 元，其中英科信实（厦门）投资合伙企业（有限合伙）以货币增资人民币 2.00 万元。英科信实（厦门）投资合伙企业（有限合伙）系公司为进行员工股份激励而设立的员工持股平台。

2019 年 6 月，经公司股东会决议，同意公司注册资本由人民币 153,636,538.00 元增加至人民币 156,071,992.00 元，其中英科信实（厦门）投资合伙企业（有限合伙）以货币增资人民币 1,481,416.00 元，英科恩德（厦门）投资合伙企业（有限合伙）以货币增资人民币 485,822.00 元，LIANG CHEN 以货币增资人民币 468,216.00 元。英科恩德（厦门）投资合伙企业（有限合伙）系公司为进行员工股份激励而设立的员工持股平台；LIANG CHEN 系公司高级管理人员。

上述增资价格均低于公允价值，形成股份支付，需确认的费用计算过程如下：

项目	序号	英科信实	英科恩德	LIANG CHEN
		金额/比例	金额/比例	金额/比例
股权激励员工持股平台股权比例	A	100%	100%	100%
持股平台持有公司股权数量	B	1,527,507.00	485,822.00	468,216.00
股权激励员工间接持股数量	C=A*B	1,527,507.00	485,822.00	468,216.00
股权激励员工取得持股平台股权时支付的每股价格	D	1.000309	1.000301	1.000300
按照评估值的每股公允价值*	E	9.931014	9.931014	9.931014
2019 年度授予的股份数量	F	117,500.51	483,976.40	36,016.62
2019 年度股份支付费用	G=F*(E-D)	1,049,362.41	4,322,254.33	321,653.81

项目	序号	英科信实	英科恩德	LIANG CHEN
		金额/比例	金额/比例	金额/比例
2019 年度股份支付费用合计：				5,693,270.55
2020 年度授予的股份数量	H	235,001.08	307.60	72,033.23
2020 年度股份支付费用	I= H*(E-D)	2,098,725.33	2,747.09	643,307.53
2020 年度股份支付费用合计：				2,744,779.95
2021 年 1-9 月授予的股份数量	J	176,250.81	230.70	54,024.92
2021 年 1-9 月股份支付费用	K=J*(E-D)	1,574,044.00	2,060.32	482,480.65
2021 年 1-9 月股份支付费用合计：				2,058,584.97

\*根据厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的评估报告，采用收益法评估的公司全部权益于 2019 年 3 月 31 日的评估值为 1,550,000,000.00 元，以该评估值折算出每股的公允价值为 9.931014 元/股。

### 十三、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截至 2021 年 9 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1. 诉讼事项

2019 年 9 月 11 日，浙江泰司特生物技术有限公司就买卖合同纠纷向福建省厦门市海沧区人民法院起诉本公司，要求本公司赔偿仪器款人民币 180.00 万元以及损失人民币 406,125.00 元。2021 年 6 月 28 日，厦门市海沧区人民法院出具一审判决书（[2020]闽 0205 民初 500 号），判决被告于判决生效之日起十日内连带赔偿原告设备款 145 万元。公司已于 2021 年 7 月 13 日提起上诉。

除存在上述或有事项外，截至 2021 年 9 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至 2021 年 9 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项说明

截止 2021 年 9 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	66,141,803.58	49,096,370.73	57,336,723.76	55,572,186.07
1—2年	4,153,559.13	3,750,714.39	221,742.18	13,500.00
2—3年	2,200,317.75	112,772.37	---	99,000.00
3年以上	---	196,334.95	690,142.19	610,002.26
小计	72,495,680.46	53,156,192.44	58,248,608.13	56,294,688.33
减：坏账准备	5,237,960.89	3,457,682.56	3,440,417.36	3,278,022.63
合计	67,257,719.57	49,698,509.88	54,808,190.77	53,016,665.70

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2021年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	72,495,680.46	100.00	5,237,960.89	7.23	67,257,719.57
其中：账龄分析法组合	72,495,680.46	100.00	5,237,960.89	7.23	67,257,719.57
合计	72,495,680.46	100.00	5,237,960.89	7.23	67,257,719.57

续：

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	196,334.95	0.37	196,334.95	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	52,959,857.49	99.63	3,261,347.61	6.16	49,698,509.88
其中：账龄分析法组合	52,959,857.49	99.63	3,261,347.61	6.16	49,698,509.88
合计	53,156,192.44	100.00	3,457,682.56	6.50	49,698,509.88

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	690,142.19	1.18	690,142.19	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	57,558,465.94	98.82	2,750,275.17	4.78	54,808,190.77
其中：关联方组合	3,218,189.17	5.52	---	---	3,218,189.17
账龄分析法组合	54,340,276.77	93.30	2,750,275.17	5.06	51,590,001.60
合计	58,248,608.13	100.00	3,440,417.36	5.91	54,808,190.77

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,585,686.07	98.74	2,569,020.37	4.62	53,016,665.70
其中：关联方组合	4,245,778.76	7.54	---	---	4,245,778.76
账龄分析法组合	51,339,907.31	91.20	2,569,020.37	5.00	48,770,886.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	709,002.26	1.26	709,002.26	100.00	---
合计	56,294,688.33	100.00	3,278,022.63	5.82	53,016,665.70

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北喜康医疗器械销售有限公司	165,600.00	165,600.00	100.00	预期无法收回
河南先邦科技有限公司	30,734.95	30,734.95	100.00	预期无法收回
合计	196,334.95	196,334.95	100.00	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北喜康医疗器械销售有限公司	165,600.00	165,600.00	100.00	预期无法收回
河南先邦科技有限公司	30,734.95	30,734.95	100.00	预期无法收回
Beta Trade For Import Establishment	493,807.24	493,807.24	100.00	预期无法收回
合计	690,142.19	690,142.19	100.00	

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北喜康医疗器械销售有限公司	165,600.00	165,600.00	100.00	预期无法收回
河南先邦科技有限公司	30,734.95	30,734.95	100.00	预期无法收回
Beta Trade For Import Establishment	512,667.31	512,667.31	100.00	预期无法收回
合计	709,002.26	709,002.26	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 关联方组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,218,189.17	---	---
合计	3,218,189.17	---	---

2) 账龄分析法组合

账龄	2021 年 9 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,141,803.58	3,307,090.18	5.00
1-2 年	4,153,559.13	830,711.83	20.00
2-3 年	2,200,317.75	1,100,158.88	50.00
合计	72,495,680.46	5,237,960.89	7.23

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,096,370.73	2,454,818.54	5.00
1-2 年	3,750,714.39	750,142.88	20.00
2-3 年	112,772.37	56,386.19	50.00
合计	52,959,857.49	3,261,347.61	6.16

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,118,534.59	2,705,926.73	5.00
1-2 年	221,742.18	44,348.44	20.00
合计	54,340,276.77	2,750,275.17	5.06

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 关联方组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,245,778.76	---	---
合计	4,245,778.76	---	---

2) 账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,326,407.31	2,566,320.37	5.00
1-2 年	13,500.00	2,700.00	20.00
合计	51,339,907.31	2,569,020.37	5.00

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他 变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款	709,002.26	---	18,860.07	---	---	690,142.19
按组合计提预期信用 损失的应收账款	2,569,020.37	181,254.80	---	---	---	2,750,275.17
其中：账龄分析法 组合	2,569,020.37	181,254.80	---	---	---	2,750,275.17
合计	3,278,022.63	181,254.80	18,860.07	---	---	3,440,417.36

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款	690,142.19	---	493,807.24	---	---	196,334.95
按组合计提预期信用 损失的应收账款	2,750,275.17	513,262.44	---	2,190.00	---	3,261,347.61
其中：账龄分析法 组合	2,750,275.17	513,262.44	---	---	---	3,261,347.61
合计	3,440,417.36	513,262.44	493,807.24	2,190.00	---	3,457,682.56

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款	196,334.95	---	---	196,334.95	---	---
按组合计提预期信用 损失的应收账款	3,261,347.61	1,976,613.28	---	---	---	5,237,960.89

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：账龄分析法组合	3,261,347.61	1,976,613.28	---	---	---	5,237,960.89
合计	3,457,682.56	1,976,613.28	---	196,334.95	---	5,237,960.89

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,937,738.75	1,122,282.02	---	491,000.40	---	2,569,020.37
其中：账龄分析法组合	1,937,738.75	1,122,282.02	---	491,000.40	---	2,569,020.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	665,615.76	43,386.50	---	---	---	709,002.26
合计	2,603,354.51	1,165,668.52	---	491,000.40	---	3,278,022.63

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	---	2,190.00	---	491,000.40

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2021 年 9 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
EURL VENDOX	6,428,083.98	8.87	321,404.20
JAL Medical (Singapore) Pte Ltd	2,360,500.44	3.26	118,025.02
Medical Trends & Technologies Inc.	2,283,127.35	3.15	114,156.37
PT. MitrasamayaSejati	1,832,013.63	2.53	91,600.68
贵州医科大学第二附属医院	1,261,313.90	1.74	77,517.30
合计	14,165,039.30	19.55	722,703.57

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
EURL VENDOX	2,703,105.63	5.09	135,155.28
JAL Medical (Singapore) Pte Ltd	1,346,963.96	2.53	67,348.20
贵州医科大学第二附属医院	1,614,062.00	3.04	144,189.40

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
河南省人民医院	1,173,892.61	2.21	58,694.63
苏州市立医院	949,261.10	1.79	47,463.06
合计	7,787,285.30	14.66	452,850.57

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
INTEC PRODUCTS (HONG KONG) , INC. LIMITED	3,218,189.24	5.52	---
EURL VENDOX	3,176,208.09	5.45	158,810.40
贵州医科大学第二附属医院	1,487,856.00	2.55	74,392.80
江苏英科新创医学科技有限公司	1,139,335.11	1.96	56,966.76
莆田学院附属医院	1,053,521.10	1.81	52,676.06
合计	10,075,109.54	17.29	342,846.02

续:

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
INTEC PRODUCTS (HONG KONG) , INC. LIMITED	4,245,778.80	7.54	---
EURL VENDOX	3,681,063.56	6.54	184,053.18
Beta Trade For Import Establishment	1,009,742.28	1.79	537,521.06
河南省人民医院	971,080.00	1.72	48,554.00
武汉市新洲区人民医院	910,395.00	1.62	45,519.75
合计	10,818,059.64	19.21	815,647.99

## 8. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 注释2. 其他应收款

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	---	---	---	703,166.67
其他应收款	92,571,801.68	68,191,849.73	48,444,090.37	26,283,313.54
合计	92,571,801.68	68,191,849.73	48,444,090.37	26,986,480.21

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## （一）应收利息

### 1. 应收利息分类

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
定期存款	---	---	---	703,166.67
合计	---	---	---	703,166.67

## （二）其他应收款

### 1. 按账龄披露

账龄	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	32,019,144.91	20,773,309.25	24,767,600.05	19,842,622.96
1—2 年	19,073,946.24	23,949,938.31	18,634,802.80	5,429,285.30
2—3 年	20,520,000.00	18,581,594.80	4,243,294.32	929,666.00
3 年以上	21,574,700.00	5,535,802.05	1,937,228.20	1,133,432.70
小计	93,187,791.15	68,840,644.41	49,582,925.37	27,335,006.96
减：坏账准备	615,989.47	648,794.68	1,138,835.00	1,051,693.42
合计	92,571,801.68	68,191,849.73	48,444,090.37	26,283,313.54

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	1,812,650.76	1,743,957.41	2,630,129.26	3,240,546.56
员工备用金	30,654.09	19,790.52	167,003.74	128,460.40
往来款	90,944,486.30	66,676,896.48	46,319,792.37	23,500,000.00
员工借款	400,000.00	400,000.00	466,000.00	466,000.00
合计	93,187,791.15	68,840,644.41	49,582,925.37	27,335,006.96

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2021 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	93,187,791.15	615,989.47	92,571,801.68
合计	93,187,791.15	615,989.47	92,571,801.68

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	68,840,644.41	648,794.68	68,191,849.73
合计	68,840,644.41	648,794.68	68,191,849.73

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	49,582,925.37	1,138,835.00	48,444,090.37
合计	49,582,925.37	1,138,835.00	48,444,090.37

续：

项目	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	27,335,006.96	1,051,693.42	26,283,313.54
合计	27,335,006.96	1,051,693.42	26,283,313.54

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2021 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	93,187,791.15	100.00	615,989.47	0.66	92,571,801.68
其中：关联方组合	90,944,486.30	97.59	---	---	90,944,486.30
无风险组合	1,136,354.09	1.22	---	---	1,136,354.09
账龄分析法组合	1,106,950.76	1.19	615,989.47	55.65	490,961.29
合计	93,187,791.15	100.00	615,989.47	0.66	92,571,801.68

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	68,840,644.41	100.00	648,794.68	0.94	68,191,849.73
其中：关联方组合	66,676,896.48	96.85	---	---	66,676,896.48
无风险组合	1,036,104.92	1.51	---	---	1,036,104.92
账龄分析法组合	1,127,643.01	1.64	648,794.68	57.54	478,848.33
合计	68,840,644.41	100.00	648,794.68	0.94	68,191,849.73

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	49,582,925.37	100.00	1,138,835.00	2.30	48,444,090.37
其中：关联方组合	46,319,792.37	93.42	---	---	46,319,792.37
无风险组合	1,183,318.14	2.39	---	---	1,183,318.14
账龄分析法组合	2,079,814.86	4.19	1,138,835.00	54.76	940,979.86
合计	49,582,925.37	100.00	1,138,835.00	2.30	48,444,090.37

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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	27,335,006.96	100.00	1,051,693.42	3.85	26,283,313.54
其中：关联方组合	23,500,000.00	85.97	---	---	23,500,000.00
无风险组合	1,147,474.80	4.20	---	---	1,147,474.80
账龄分析法组合	2,687,532.16	9.83	1,051,693.42	39.13	1,635,838.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	27,335,006.96	100.00	1,051,693.42	3.85	26,283,313.54

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 关联方组合

账龄	2021 年 9 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,444,486.30	---	---
1—2 年	19,000,000.00	---	---
2—3 年	20,500,000.00	---	---
3 年以上	20,000,000.00	---	---
合计	90,944,486.30	---	---

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,357,104.11	---	---
1-2 年	23,879,939.21	---	---
2-3 年	18,500,000.00	---	---
3 年以上	3,939,853.16	---	---
合计	66,676,896.48	---	---

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,879,939.21	---	---
1-2 年	18,500,000.00	---	---
2-3 年	3,939,853.16	---	---
合计	46,319,792.37	---	---

2) 无风险组合

账龄	2021 年 9 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	130,654.09	---	---
1-2 年	0.00	---	---
2-3 年	0.00	---	---
3 年以上	1,005,700.00	---	---
合计	1,136,354.09	---	---

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,456.03	---	---
1-2 年	700.00	---	---
2-3 年	---	---	---
3 年以上	1,021,948.89	---	---
合计	1,036,104.92	---	---

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	167,003.74	---	---
2-3 年	6,414.40	---	---
3 年以上	1,009,900.00	---	---
合计	1,183,318.14	---	---

3) 账龄分析法组合

账龄	2021 年 9 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	444,004.52	22,200.22	5.00
1-2 年	73,946.24	14,789.25	20.00
2-3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
3 年以上	569,000.00	569,000.00	100.00
合计	1,106,950.76	615,989.47	55.65

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	402,749.11	20,137.46	5.00
1-2 年	69,299.10	13,859.82	20.00
2-3 年	81,594.80	40,797.40	50.00
3 年以上	574,000.00	574,000.00	100.00
合计	1,127,643.01	648,794.68	57.54

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	720,657.10	36,032.86	5.00
1-2 年	134,802.80	26,960.56	20.00
2-3 年	297,026.76	148,513.38	50.00
3 年以上	927,328.20	927,328.20	100.00
合计	2,079,814.86	1,138,835.00	54.76

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 关联方组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,500,000.00	---	---
1-2 年	5,000,000.00	---	---
合计	23,500,000.00	---	---

2) 无风险组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,723.16	---	---
1-2 年	10,346.64	---	---
2-3 年	687,900.00	---	---
3 年以上	348,505.00	---	---
合计	1,147,474.80	---	---

3) 账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,241,899.80	62,094.99	5.00
1-2 年	418,938.66	83,787.73	20.00
2-3 年	241,766.00	120,883.00	50.00
3 年以上	784,927.70	784,927.70	100.00
合计	2,687,532.16	1,051,693.42	39.13

6. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2021 年 1-9 月			合计
	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)	
期初余额	648,794.68	---	---	648,794.68
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
本期转回	32,805.21	---	---	32,805.21
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	615,989.47	---	---	615,989.47

续：

坏账准备	2020 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	1,138,835.00	---	---	1,138,835.00
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
本期转回	267,064.32	---	---	267,064.32
本期转销	---	---	---	---
本期核销	222,976.00	---	---	222,976.00
其他变动	---	---	---	---
期末余额	648,794.68	---	---	648,794.68

续：

坏账准备	2019 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	1,051,693.42	---	---	1,051,693.42
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	237,968.91	---	---	237,968.91
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	150,827.33	---	---	150,827.33
其他变动	---	---	---	---
期末余额	1,138,835.00	---	---	1,138,835.00

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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	837,618.73	214,074.69	---	---	---	1,051,693.42
其中：关联方组合	---	---	---	---	---	---
无风险组合	---	---	---	---	---	---
账龄分析法组合	837,618.73	214,074.69	---	---	---	1,051,693.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---
合计	837,618.73	214,074.69	---	---	---	1,051,693.42

7. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款	---	222,976.00	150,827.33	---

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2021 年 9 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
英科新创（苏州）生物科技有限公司	往来款	79,323,520.53	64,323,520.53 元 3 年以内, 15,000,000.00 元 3 年以上	85.12	---
苏州英科新创医疗器械有限公司	往来款	11,620,965.77	6,620,965.77 元 3 年以内, 5,000,000 元 3 年以上	12.47	---
厦门市城市建设发展投资有限公司	保证金	975,000.00	3 年以上	1.05	---
张水清	员工借款	400,000.00	3 年以上	0.43	400,000.00
厦门航空有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	0.11	---
合计		92,419,486.30		99.18	400,000.00

续：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
英科新创（苏州）生物科技有限公司	往来款	57,057,647.16	3 年以内	82.88	---
苏州英科新创医疗器械有限公司	往来款	9,619,249.32	3 年以内	13.97	---
厦门市土地开发总公司	保证金	975,000.00	3 年以上	1.42	---
张水清	员工借款	400,000.00	3 年以上	0.58	400,000.00
青岛市中心血站	保证金	81,600.00	1 年以内	0.12	4,080.00
合计		68,133,496.48		98.97	404,080.00

续：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
英科新创（苏州）生物科技有限公司	往来款	39,058,315.65	3 年以内	78.77	---
苏州英科新创医疗器械有限公司	往来款	7,261,476.72	3 年以内	14.65	---
厦门市土地开发总公司	保证金	975,000.00	3 年以上	1.97	---
张水清	员工借款	400,000.00	3 年以上	0.81	400,000.00
新疆维吾尔自治区卫生和计划生育委员会	保证金	561,547.10	110000 元 3 年以上, 451547.1 元 3 年以内	1.13	171,494.56
合计		48,256,339.47		97.33	571,494.56

续：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
英科新创（苏州）生物科技有限公司	往来款	18,500,000.00	2 年以内	67.68	---
苏州英科新创医疗器械有限公司	往来款	5,000,000.00	2 年以内	18.29	---
厦门市土地开发总公司	保证金	975,000.00	675000 元 3 年以内, 300000 元 3 年以上	3.57	---
云南省妇幼保健院	保证金	828,300.00	1 年以内	3.03	41,415.00
张水清	员工借款	400,000.00	3 年以上	1.46	400,000.00
合计		25,703,300.00		94.03	441,415.00

### 注释3. 长期股权投资

项目	2021 年 9 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	158,130,330.65	---	158,130,330.65	157,547,849.74	---	157,547,849.74
合计	158,130,330.65	---	158,130,330.65	157,547,849.74	---	157,547,849.74

续：

项目	2019 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	156,904,541.86	---	156,904,541.86	145,025,710.00	---	145,025,710.00
合计	156,904,541.86	---	156,904,541.86	145,025,710.00	---	145,025,710.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
英科新创（苏州） 生物科技有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	---	---	80,000,000.00	---	---
苏州英科新创医疗 器械有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---
INTEC PRODUCTS (HONG KONG), INC. LIMITED	60,025,710.00	60,025,710.00	---	---	60,025,710.00	---	---
合计	145,025,710.00	145,025,710.00	---	---	145,025,710.00	---	---

续：

被投资单位	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
英科新创（苏州） 生物科技有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	---	---	80,000,000.00	---	---
苏州英科新创医疗 器械有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---
INTEC PRODUCTS (HONG KONG), INC. LIMITED	60,025,710.00	60,025,710.00	---	---	60,025,710.00	---	---
北京新创生物工程 有限公司	11,878,831.86	---	11,878,831.86	---	11,878,831.86	---	---
合计	156,904,541.86	145,025,710.00	11,878,831.86	---	156,904,541.86	---	---

续：

被投资单位	初始投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
英科新创（苏州）生物科技有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	---	---	80,000,000.00	---	---
苏州英科新创医疗器械有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---
INTEC PRODUCTS (HONG KONG), INC. LIMITED	60,025,710.00	60,025,710.00	---	---	60,025,710.00	---	---
北京新创生物工程有限公司	12,522,139.74	11,878,831.86	643,307.88	---	12,522,139.74	---	---
合计	157,547,849.74	156,904,541.86	643,307.88	---	157,547,849.74	---	---

续：

被投资单位	初始投资成本	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
英科新创（苏州）生物科技有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	---	---	80,000,000.00	---	---
苏州英科新创医疗器械有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---
INTEC PRODUCTS (HONG KONG), INC. LIMITED	60,025,710.00	60,025,710.00	---	---	60,025,710.00	---	---
北京新创生物工程有限公司	13,104,620.65	12,522,139.74	582,480.91	---	13,104,620.65	---	---
合计	158,130,330.65	157,547,849.74	582,480.91	---	158,130,330.65	---	---

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	452,589,732.75	201,423,850.51	524,873,281.19	228,006,095.10
其他业务	2,336,565.02	---	2,244,966.16	---
合计	454,926,297.77	201,423,850.51	527,118,247.35	228,006,095.10

续：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	575,591,433.33	230,663,424.93	550,473,091.90	230,852,959.09
其他业务	1,411,669.07	---	652,436.05	---
合计	577,003,102.40	230,663,424.93	551,125,527.95	230,852,959.09

## 2. 主营业务(分产品)

项目	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
POCT	284,386,113.95	143,007,220.23	348,334,656.28	167,468,475.87
酶免	141,808,639.84	46,913,738.17	155,029,602.16	49,889,196.14
生化	15,253,160.49	6,992,422.14	18,883,199.85	8,164,698.88
其它	11,141,818.47	4,510,469.97	2,625,822.90	2,483,724.21
合计	452,589,732.75	201,423,850.51	524,873,281.19	228,006,095.10

续：

项目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
POCT	368,700,903.89	175,512,965.85	340,128,630.03	167,378,767.51
酶免	181,103,408.17	45,306,731.56	173,390,880.70	43,384,314.63
生化	24,621,199.92	8,690,438.26	26,112,879.91	9,941,501.21
其它	1,165,921.35	1,153,289.26	10,840,701.26	10,148,375.74
合计	575,591,433.33	230,663,424.93	550,473,091.90	230,852,959.09

## 3. 主营业务（分地区）

项目	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	22,667,664.03	8,446,722.32	26,767,784.36	9,456,079.30
东南区	66,109,131.46	25,755,915.37	71,963,098.52	28,692,573.35
华北区	21,619,499.12	8,713,290.09	24,497,086.91	9,957,787.69
华东区	67,759,763.60	28,734,308.66	74,771,813.70	31,438,725.53
华南区	38,637,333.68	16,032,858.86	40,899,287.08	15,929,820.84
华中区	68,196,825.08	29,981,498.05	85,949,186.66	39,049,076.34
西北区	31,697,105.83	15,699,639.95	43,167,985.53	19,386,639.00
西南区	67,102,976.42	31,591,014.86	82,351,672.74	37,022,411.76
国际销售	68,799,433.53	36,468,602.35	74,505,365.69	37,072,981.29
合计	452,589,732.75	201,423,850.51	524,873,281.19	228,006,095.10

续：

项目	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	35,762,216.37	10,317,222.84	37,511,510.86	11,751,022.22
东南区	74,350,285.76	26,229,108.68	68,367,521.49	25,006,476.82
华北区	29,972,879.20	10,848,853.98	30,506,749.31	12,098,820.66
华东区	90,277,485.75	31,679,595.86	101,235,365.56	40,359,969.30
华南区	45,162,280.91	15,254,211.36	43,426,022.27	14,777,678.76
华中区	99,919,809.60	38,495,230.17	91,155,277.33	38,295,909.35
西北区	57,511,481.47	25,782,275.82	55,755,038.73	25,189,007.82
西南区	83,553,184.23	33,303,876.87	71,637,340.47	29,816,030.58
国际销售	59,081,810.04	38,753,049.35	50,878,265.88	33,558,043.58
合计	575,591,433.33	230,663,424.93	550,473,091.90	230,852,959.09

#### 4. 主营业务收入前五名

客户名称	2021 年 1-9 月	
	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
厦门海菲生物技术股份有限公司	16,058,585.62	3.53
江苏英科新创医学科技有限公司	10,336,284.19	2.27
厦门市波生生物技术有限公司	8,687,247.71	1.91
四川省好利达生物科技有限公司	8,354,482.18	1.84
JAL Medical (Singapore) Pte Ltd	8,138,809.15	1.79
合计	51,575,408.85	11.34

续：

客户名称	2020 年度	
	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
厦门海菲生物技术股份有限公司	17,855,979.34	3.39
四川省好利达生物科技有限公司	10,331,817.92	1.96
江苏英科新创医学科技有限公司	9,157,720.32	1.74
ProDiag B.V.	8,318,810.24	1.58
Abu Noor Al-Deen Corp.	8,284,920.74	1.57
合计	53,949,248.56	10.24

续：

客户名称	2019 年度	
	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
INTEC PRODUCTS (HONG KONG) , INC. LIMITED	24,096,201.65	4.18
厦门海菲生物技术有限公司	16,238,390.37	2.81
江苏英科新创医学科技有限公司	12,614,887.60	2.19
陕西卓裕医药供应链服务有限公司	11,519,043.48	2.00
郑州康元科贸有限公司	9,806,834.55	1.70
合计	74,275,357.65	12.88

续：

客户名称	2018 年度	
	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
INTEC PRODUCTS (HONG KONG) , INC. LIMITED	21,173,511.76	3.84
江苏英科新创医学科技有限公司	11,526,878.32	2.09
厦门海菲生物技术有限公司	10,969,871.99	1.99
陕西卓裕医药供应链服务有限公司	10,484,692.33	1.90
济南新创医疗器械有限公司	9,400,047.74	1.71
合计	63,555,002.14	11.53

客户及其关联企业合并收入前五名

客户名称	2021 年 1-9 月	
	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
厦门海菲生物技术股份有限公司	16,058,585.62	3.53
江苏英科新创医学科技有限公司	10,622,558.51	2.34
济南莱恩生物技术有限公司	9,632,146.08	2.12
厦门市波生生物技术有限公司	8,687,247.71	1.91
四川省好利达生物科技有限公司	8,354,482.18	1.84
合计	53,355,020.10	11.74

续：

客户名称	2020 年度	
	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
厦门海菲生物技术股份有限公司	17,855,979.34	3.39
四川省好利达生物科技有限公司	10,331,817.92	1.96
江苏英科新创医学科技有限公司	9,561,807.08	1.81
济南莱恩生物技术有限公司	9,475,009.58	1.80
ProDiag B. V.	8,318,810.24	1.58
合计	55,543,424.16	10.54

续：

客户名称	2019 年度	
	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
INTEC PRODUCTS (HONG KONG) , INC. LIMITED	24,096,201.65	4.18
厦门海菲生物技术有限公司	16,238,390.37	2.81
江苏英科新创医学科技有限公司	13,274,115.45	2.30
陕西卓裕医药供应链服务有限公司	11,519,043.48	2.00
四川省好利达生物科技有限公司	8,855,365.80	1.53
合计	73,983,116.75	12.82

续：

客户名称	2018 年度	
	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
INTEC PRODUCTS (HONG KONG) , INC. LIMITED	21,173,511.76	3.84
江苏英科新创医学科技有限公司	12,058,251.51	2.19
厦门海菲生物技术有限公司	10,969,871.99	1.99
陕西卓裕医药供应链服务有限公司	10,484,692.33	1.90
济南新创医疗器械有限公司	9,400,047.74	1.71
合计	64,086,375.33	11.63

## 注释5. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	---	47,393,864.86	---	---
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	---	---	1,068,909.21
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	---	---	(28,431.12)
交易性金融资产持有期间的投资收益	439,764.24	1,330,404.87	1,585,005.32	---
合计	439,764.24	48,724,269.73	1,585,005.32	1,040,478.09

## 十七、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	(18,797.84)	(69,710.21)	(144,705.54)	6,245,372.71
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,919,467.76	7,066,744.94	7,415,118.89	10,107,149.77
委托他人投资或管理资产的损益	---	---	---	1,040,478.09
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---	(271,885.97)	3,873,203.46
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	488,570.70	977,678.48	1,958,264.21	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,306.82	3,559,615.85	3,612,461.93	562,676.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---	(4,320,880.79)	---
减：所得税影响额	809,495.74	1,727,634.71	1,925,063.84	2,654,201.19
少数股东权益影响额（税后）	---	---	---	---
合计	4,650,051.70	9,806,694.35	6,323,308.89	19,174,679.26

### （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2021 年 1-9 月		
	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	27.96	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.54	0.56	0.56

续：

报告期利润	2020 年度		
	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	39.50	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.21	0.69	0.69

续：

报告期利润	2019 年度		
	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	77.92	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	74.63	0.92	0.92

续：

报告期利润	2018 年度		
	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	43.02	---	---
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.77	---	---

法定代表人：

  
  
3502009831051

主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：


英科新创（厦门）科技股份有限公司  
英科新创（厦门）  
科技股份有限公司  
（公章）  
二〇二一年十一月十日



	姓名	张燕
	Full name	_____
	性别	女
	Sex	_____
	出生日期	1973-02-24
	Date of birth	_____
工作单位	大华会计师事务所(普通合伙) 深圳分所	
Working unit	_____	
身份证号码	31011019730224002	
Identity card No.	_____	



		年度检验登记 Annual Renewal Registration	
			
		张燕	
		440300080177	
		深圳市注册会计师协会	
证书编号: No. of Certificate	440300080177		
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs	深圳市注册会计师协会		
发证日期: Date of Issuance	1997 年 01 月 30 日		



姓名 赖敦宏  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1980-03-16  
 Date of birth  
 工作单位  
 Working unit  
 身份证号码 3245238602165331  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



赖敦宏  
 110101480272  
 深圳市注册会计师协会

证书编号: 110101480272  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2016 年 10 月 09 日  
 Date of Issuance 年 月 日

年  
 after

日  
 /d



# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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

(副本)(7-1)

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 梁春, 杨雄

经营范围 审查企业会计报表, 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; 无(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年02月09日  
 合伙期限 2012年02月09日至 长期  
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

**此件仅用于业务报  
告专用, 复印无效。**

登记机关



2021年02月04日

证书序号: 0000093

# 说明

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

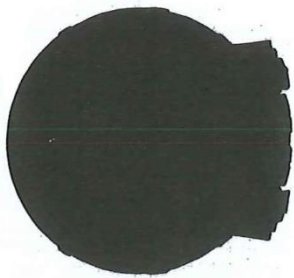


发证机关:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



## 会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日