

英科医疗科技股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

英科医疗科技股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 5
2021 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5 - 6
公司股东权益变动表	7 - 8
财务报表附注	9 - 126
补充资料	1 - 2



普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2022)第 10151 号
(第一页, 共五页)

英科医疗科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了英科医疗科技股份有限公司(以下简称“英科医疗公司”)的财务报表, 包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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, 公允反映了英科医疗公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于英科医疗公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项为主营业务收入的确认。

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
主营业务收入的确认 参见财务报表附注二(22)“收入”及附注四(36)“营业收入和营业成本” 2021 年度, 英科医疗公司确认主营业务收入 162.17 亿元。 英科医疗公司在客户取得相关商品或服务的控制权时, 按预期有权收取的对价金额确认收入。由于英科医疗公司主营业务收入金额重大, 销售收入来源于美国、中国、欧洲及日本等不同地域的众多客户, 且在不同合同条款或贸易条款下收入确认的时点不完全相同, 根据不同的合同条款或贸易条款, 英科医疗公司按照产品运抵境内客户且客户签收的时点、产品装船的时点或产品运抵目的地且货物签收后确认收入。我们在审计中投入了大量的时间及资源, 因此, 我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。	我们对主营业务收入执行的审计程序包括: • 了解并评估了与管理层收入确认有关的内部控制, 并测试了关键内部控制执行的有效性; • 检查了主要客户的销售合同及订单的条款, 评估主营业务收入确认的会计政策是否符合相关会计准则的规定; • 对主营业务收入及毛利率按月度、产品等执行分析程序, 识别是否存在重大或异常波动, 并查明波动原因; • 抽样对主营业务收入进行函证; • 抽样检查与主营业务收入确认相关的支持性文件, 如销售合同、销售订单、出库单、装箱单、出口报关单、货运提单、客户签收单及销售发票等; • 对于资产负债表日前后的主营业务收入, 抽样核对至相关支持性文件, 评估相关产品销售收入是否确认在恰当的会计期间。 基于所执行的审计程序, 英科医疗公司的主营业务收入确认可以被我们获取的证据所支持。

普华永道中天审字(2022)第 10151 号
(第三页, 共五页)

四、 其他信息

英科医疗公司管理层对其他信息负责。其他信息包括英科医疗公司 2021 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估英科医疗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医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督英科医疗公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

普华永道中天审字(2022)第 10151 号
(第四页, 共五页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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:

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对英科医疗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表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致英科医疗公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

(六) 就英科医疗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, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与审计委员会就计划的审计范围、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。

普华永道中天审字(2022)第 10151 号
(第五页, 共五页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

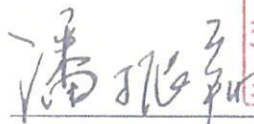
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明, 并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通过的事项中, 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。



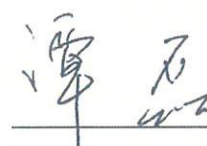
普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海市
2022 年 4 月 28 日

注册会计师



潘振翔 (项目合伙人)

注册会计师



谭磊

英科医疗科技股份有限公司

2021年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注四 (除另注外)	2021年12月31日 合并	2020年12月31日 合并	2021年12月31日 公司	2020年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	(1)	5,002,855,287	5,009,383,540	101,957,574	61,432,070
交易性金融资产	(2)	3,274,190,478	1,381,005,851	2,200,575,000	1,201,005,851
应收账款	(3)、附注十五(1)	775,067,932	516,880,911	168,006,814	180,464,073
应收款项融资	(4)	84,192	-	84,192	-
预付款项	(5)	174,852,697	505,750,339	17,164,261	204,290,912
其他应收款	(6)、附注十五(2)	30,599,142	64,144,798	807,783,787	808,055,808
存货	(7)	1,078,979,533	847,451,121	62,621,056	130,310,322
其他流动资产	(8)	426,093,128	185,054,692	16,666,731	15,445,632
流动资产合计		10,762,722,389	8,509,671,252	3,374,859,415	2,601,004,668
非流动资产					
长期股权投资	附注十五(3)	-	-	2,432,842,500	1,967,930,342
其他非流动金融资产	(9)	473,891,874	15,669,703	211,100,077	15,669,703
投资性房地产	(10)	17,535,300	18,430,668	-	-
固定资产	(11)	5,929,752,562	2,708,699,563	124,246,535	110,078,388
在建工程	(12)	2,326,020,208	863,411,177	1,424,779	2,632,111
使用权资产	(13)	6,379,889	-	4,616,989	-
无形资产	(14)	629,909,290	349,482,109	6,881,760	7,241,020
长期待摊费用		2,898,388	14,906,794	2,898,388	281,794
递延所得税资产	(15)	77,225,567	158,769,905	45,275,563	79,088,347
其他非流动资产	(16)	398,309,307	295,766,958	4,410,047	10,357,833
非流动资产合计		9,861,922,385	4,425,136,877	2,833,696,638	2,193,279,538
资产总计		20,624,644,774	12,934,808,129	6,208,556,053	4,794,284,206

英科医疗科技股份有限公司

2021年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注四	2021年12月31日 合并	2020年12月31日 合并	2021年12月31日 公司	2020年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	(18)	50,484,023	22,175,621	-	1,001,329
应付票据	(19)	45,542,361	217,281,492	5,150,938	50,666,127
应付账款	(20)	1,191,964,803	638,813,073	49,222,810	30,812,319
预收款项		3,147,909	4,170,371	-	-
合同负债	(21)	411,013,354	913,231,779	431,179,335	461,833,056
应付职工薪酬	(22)	90,800,567	78,361,087	5,248,781	8,024,964
应交税费	(23)	54,796,242	175,615,255	319,948	1,993,418
其他应付款	(24)	193,113,553	130,732,459	3,019,665,516	1,040,336,098
一年内到期的非流动负债	(25)	36,920,911	27,883,739	1,754,684	-
其他流动负债	(26)	5,861,940	19,832,168	139,718	-
流动负债合计		2,083,645,663	2,228,097,044	3,512,681,730	1,594,667,311
非流动负债					
长期借款	(27)	198,500,000	108,930,803	-	-
应付债券	(28)	2,764,179	121,161,664	2,764,179	121,161,664
租赁负债		3,384,544	-	2,325,224	-
递延收益	(29)	201,016,696	68,138,489	559,250	890,750
递延所得税负债	(15)	2,011,885,400	965,724,605	-	12,102,917
非流动负债合计		2,417,550,819	1,263,955,561	5,648,653	134,155,331
负债合计		4,501,196,482	3,492,052,605	3,518,330,383	1,728,822,642
股东权益					
股本	(30)	549,575,485	352,224,274	549,575,485	352,224,274
其他权益工具	(28)	232,664	10,749,628	232,664	10,749,628
资本公积	(31)	1,509,479,597	1,585,541,400	1,466,187,994	1,520,793,152
减:库存股	(32)	(27,756,665)	(72,205,510)	(27,756,665)	(72,205,510)
其他综合收益	(33)	(19,178,678)	(13,198,916)	-	-
专项储备		3,729,472	-	-	-
盈余公积	(34)	195,825,081	145,447,235	194,630,156	144,252,310
未分配利润	(35)	13,659,288,792	7,335,283,207	507,356,036	1,109,647,710
归属于母公司股东权益合计		15,871,195,748	9,343,841,318	2,690,225,670	3,065,461,564
少数股东权益		252,252,544	98,914,206	-	-
股东权益合计		16,123,448,292	9,442,755,524	2,690,225,670	3,065,461,564
负债和股东权益总计		20,624,644,774	12,934,808,129	6,208,556,053	4,794,284,206

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

冯杰

会计机构负责人:

崔福发

英科医疗科技股份有限公司

2021 年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注四 (除另注外)	2021 年度 合并	2020 年度 合并	2021 年度 公司	2020 年度 公司
一、营业收入	(36)、 附注十五(4)	16,240,093,676	13,836,714,548	792,526,420	1,808,143,930
减：营业成本	(36)、(42)、 附注十五(4)	(6,251,625,704)	(4,285,310,148)	(699,296,270)	(1,159,334,907)
税金及附加	(37)	(44,073,162)	(56,041,986)	(1,364,291)	(9,976,721)
销售费用	(38)、(42)	(383,711,881)	(323,635,335)	(27,648,596)	(55,703,038)
管理费用	(39)、(42)	(555,469,569)	(249,058,761)	(76,926,795)	(46,759,606)
研发费用	(40)、(42)	(365,224,909)	(293,301,423)	(35,152,370)	(60,238,533)
财务费用	(41)	19,179,806	(265,411,046)	14,353,299	(30,067,969)
其中：利息费用	(41)	(17,605,177)	(21,301,759)	(3,051,984)	(17,247,320)
利息收入	(41)	144,148,779	40,906,251	5,198,715	545,308
加：其他收益	(45)	32,066,815	13,741,253	576,142	2,417,380
投资收益	附注十五(5)	28,457,883	4,709,982	526,509,103	805,312,578
公允价值变动收益	(46)	32,660,548	3,175,554	25,499,523	3,175,554
信用减值损失	(44)	(58,263,087)	(15,235,074)	(16,846,170)	(3,788,388)
资产减值损失	(43)	(5,743,513)	(1,433,513)	-	6,825
资产处置收益	(47)	378,074	15,076	-	-
二、营业利润		8,688,724,977	8,368,929,127	502,229,995	1,253,187,105
加：营业外收入	(48)	7,568,302	7,678,554	270,763	709,352
减：营业外支出	(49)	(47,600,587)	(29,969,400)	(3,362,613)	(4,013,826)
三、利润总额		8,648,692,692	8,346,638,281	499,138,145	1,249,882,631
减：所得税费用	(50)	(1,185,221,492)	(1,342,126,853)	4,640,315	(46,773,467)
四、净利润		7,463,471,200	7,004,511,428	503,778,460	1,203,109,164
按经营持续性分类					
持续经营净利润		7,463,471,200	7,004,511,428	503,778,460	1,203,109,164
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		7,430,075,719	7,007,048,194		
少数股东损益		33,395,481	(2,536,766)		
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额 (33)		(5,979,762)	(17,772,820)	-	-
六、综合收益总额		7,457,491,438	6,986,738,608	503,778,460	1,203,109,164
归属于母公司股东的综合收益总额		7,424,095,957	6,989,275,374		
归属于少数股东的综合收益总额		33,395,481	(2,536,766)		
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	(51)	13.60	14.65	—	—
稀释每股收益(人民币元)	(51)	13.20	13.57	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：

张杰

会计机构负责人：

崔裕发

英科医疗科技股份有限公司

2021年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注四	2021 年度 合并	2020 年度 合并	2021 年度 公司	2020 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		16,247,467,029	14,986,048,548	1,091,376,086	2,334,132,991
收到的税费返还		653,297,211	247,988,868	16,241,139	27,777,351
收到其他与经营活动有关的现金	(52)(a)	417,125,554	112,608,299	25,210,348	11,783,020
经营活动现金流入小计		17,317,889,794	15,346,645,715	1,132,827,573	2,373,693,362
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,669,940,485)	(5,426,529,719)	(534,679,044)	(1,558,719,299)
支付给职工以及为职工支付的现金		(842,742,538)	(503,094,267)	(76,819,146)	(69,455,466)
支付的各项税费		(318,060,397)	(356,060,956)	(4,651,090)	(50,188,179)
支付其他与经营活动有关的现金	(52)(b)	(807,068,119)	(470,468,528)	(72,386,121)	(90,119,789)
经营活动现金流出小计		(8,637,811,539)	(6,756,153,470)	(688,535,401)	(1,768,482,733)
经营活动产生的现金流量净额	(53)(a)	8,680,078,255	8,590,492,245	444,292,172	605,210,629
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		2,842,463,791	846,770,002	2,300,000,000	765,000,002
取得投资收益所收到的现金		27,372,462	8,024,905	826,509,103	7,508,255
处置固定资产收回的现金净额		5,580,367	181,985	532,090	124,821
处置子公司收到的现金净额		4,603,601	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(52)(c)	4,115,538	4,601,675	25,444	-
投资活动现金流入小计		2,884,135,759	859,578,567	3,127,066,637	772,633,078
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(5,443,642,630)	(2,888,798,179)	(30,352,227)	(79,620,354)
投资支付的现金		(5,167,735,041)	(1,971,070,002)	(3,901,592,100)	(2,314,883,802)
支付其他与投资活动有关的现金	(52)(d)	(3,009,110)	(14,630,000)	(316,590,117)	(259,020)
投资活动现金流出小计		(10,614,386,781)	(4,874,498,181)	(4,248,534,444)	(2,394,763,176)
投资活动产生的现金流量净额		(7,730,251,022)	(4,014,919,614)	(1,121,467,807)	(1,622,130,098)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		119,900,000	633,284,022	-	556,284,022
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		119,900,000	77,000,000	-	-
取得借款收到的现金		560,287,360	418,417,961	-	120,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	(52)(e)	45,674	10,000,000	1,830,483,984	782,899,638
筹资活动现金流入小计		680,233,034	1,061,701,983	1,830,483,984	1,459,183,660
偿还债务支付的现金		(436,284,298)	(839,974,676)	(1,000,000)	(315,511,701)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,074,045,851)	(162,803,079)	(1,056,833,128)	(149,347,251)
支付其他与筹资活动有关的现金	(52)(f)	(3,155,361)	(2,781,472)	(35,463,133)	(13,935,798)
筹资活动现金流出小计		(1,513,485,510)	(1,005,559,227)	(1,093,296,261)	(478,794,750)
筹资活动产生的现金流量净额		(833,252,476)	56,142,756	737,187,723	980,388,910
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(41,773,577)	(292,110,488)	(98,883)	(12,811,367)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额					
加：年初现金及现金等价物余额	(53)(a)	74,801,180	4,339,604,899	59,913,205	(49,341,926)
		4,905,011,957	565,407,058	36,499,102	85,841,028
六、年末现金及现金等价物余额					
	(53)(b)	4,979,813,137	4,905,011,957	96,412,307	36,499,102

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：

刘方

会计机构负责人：

崔发



2021年度合并股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注四	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
2020年1月1日年初余额		198,299,014	41,108,234	638,342,021	(22,838,712)	4,573,904	25,136,318	592,700,236	24,450,972	1,501,771,987
2020年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	7,007,048,194	(2,536,766)	7,004,511,428
其他综合收益	(33)	-	-	-	-	(17,772,820)	-	-	-	(17,772,820)
综合收益总额合计		-	-	-	-	(17,772,820)	-	7,007,048,194	(2,536,766)	6,986,738,608
股东投入和减少资本										
股东投入的普通股	(30)	20,896,134	-	534,050,704	(59,114,230)	-	-	-	77,000,000	572,832,608
股份支付计入股东权益的金额	(31)	-	-	192,014,936	-	-	-	-	-	192,014,936
可转换转股	(28)	21,930,497	(30,358,606)	332,811,258	-	-	-	-	-	324,383,149
利润分配										
提取盈余公积	(34)	-	-	-	-	-	120,310,917	(120,310,917)	-	-
对股东的分配	(30)、(35)	111,157,629	-	(111,157,629)	-	-	-	(144,164,206)	-	(144,164,206)
限制性股票可撤销现金股利	(32)	-	-	-	3,642,830	-	-	-	-	3,642,830
其他										
限制性股票解除限售	(32)	-	-	-	5,544,462	-	-	-	-	5,544,462
限制性股票回购注销	(30)	(59,000)	-	(519,890)	560,140	-	-	9,900	-	(8,850)
2020年12月31日年末余额		352,224,274	10,749,628	1,585,541,400	(72,205,510)	(13,198,916)	145,447,235	7,335,283,207	98,914,206	9,442,755,524

英科医疗科技股份有限公司

2021 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润
2021 年 1 月 1 日年初余额	352,224,274	10,749,628	1,585,541,400	(72,205,510)	(13,198,916)	-	145,447,235	7,335,283,207	98,914,206	9,442,755,524
2021 年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润	-	-	-	-	-	-	-	7,430,075,719	33,395,481	7,463,471,200
其他综合收益	(33)	-	-	-	(5,979,762)	-	-	-	-	(5,979,762)
综合收益总额合计					(5,979,762)	-	-	7,430,075,719	33,395,481	7,457,491,438
股东投入和减少资本										
股份支付的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	119,900,000	119,900,000
股份支付计入股东权益的金额	(31)	-	(8,160,514)	-	-	-	-	-	-	(8,160,514)
可转换转股	(28)	14,597,764	(10,516,964)	117,226,096	-	-	-	-	-	121,306,896
利润分配										
提取盈余公积	(34)	-	-	-	-	-	50,377,846	(50,377,846)	-	-
对股东的分配	(30)、(35)	183,187,377	(183,187,377)	-	-	-	-	(1,056,689,226)	-	(1,056,689,226)
限制性股票可撤销现金股利	(32)	-	-	24,483,985	-	-	-	-	-	24,483,985
其他										
限制性股票解除限售	(32)	-	-	18,587,860	-	-	-	-	-	18,587,860
限制性股票回购注销	(30)、(32)	(433,930)	-	(1,940,008)	1,377,000	-	-	996,938	-	-
其他		-	-	-	-	3,729,472	-	-	42,857	3,772,329
2021 年 12 月 31 日年末余额	549,575,485	232,664	1,509,479,597	(27,756,665)	(19,178,678)	3,729,472	195,825,081	13,659,288,792	252,252,544	16,123,448,292

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

英科医疗科技股份有限公司

2021 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目 附注四

2020 年 1 月 1 日年初余额	198,299,014	41,108,234	626,668,638	(22,838,712)	23,941,393	171,003,769	1,038,182,336
2020 年度增减变动额							
综合收益总额	-	-	-	-	-	1,203,109,164	1,203,109,164
净利润	-	-	-	-	-	-	-
股东投入资本	20,896,134	-	534,050,704	(59,114,230)	-	-	495,832,608
股东投入的普通股	(30)	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	(31)	-	138,940,071	-	-	-	138,940,071
可转换转股	(28)	21,930,497	332,811,258	-	-	-	324,383,149
利润分配			(30,358,606)	-	-	-	-
提取盈余公积	(34)	-	-	-	120,310,917	(120,310,917)	-
对股东的分配	(30)、(35)	111,157,629	(111,157,629)	-	-	(144,164,206)	(144,164,206)
限制性股票可撤销现金股利	(32)	-	-	-	3,642,830	-	3,642,830
其他							
限制性股票解除限售	(32)	-	-	-	5,544,462	-	5,544,462
限制性股票回购注销	(30)	(59,000)	-	(519,890)	560,140	9,900	(8,850)
2020 年 12 月 31 日年末余额	352,224,274	10,749,628	1,520,793,152	(72,205,510)	144,252,310	1,109,647,710	3,065,461,564

英科医疗科技股份有限公司

2021年度公司股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注四	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021年1月1日年初余额		352,224,274	10,749,628	1,520,793,152	(72,205,510)	144,252,310	1,109,647,710	3,065,461,564
2021年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润								
股东投入资本								
股份支付计入股东权益的金额	(31)	-	-	-	-	-	503,778,460	503,778,460
可转换转股	(28)	14,597,764	(10,516,964)	13,296,131	-	-	-	13,296,131
利润分配								
提取盈余公积	(34)	-	-	-	-	50,377,846	(50,377,846)	-
对股东的分配	(30)、(35)	183,187,377	-	(183,187,377)	-	-	(1,056,689,226)	(1,056,689,226)
限制性股票可撤销现金股利	(32)	-	-	-	24,483,985	-	-	24,483,985
其他								
限制性股票解除限售	(32)	-	-	-	18,587,860	-	-	18,587,860
限制性股票回购注销	(30)	(433,930)	-	(1,940,008)	1,377,000	-	996,938	-
2021年12月31日年末余额		549,575,485	232,664	1,466,187,994	(27,756,665)	194,630,156	507,356,036	2,690,225,670

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



张发

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

英科医疗科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是由自然人刘方毅、冯自成以及深圳市创新投资集团有限公司、苏州康博沿江创业投资中心(有限合伙)、淄博金召投资有限公司及淄博创新资本创业投资有限公司 4 家企业于 2015 年 4 月 28 日共同发起设立的股份有限公司，注册地及总部地址均为中华人民共和国山东省淄博市。自然人刘方毅为本公司的实际控制人。本公司股票于 2017 年 7 月 21 日在深圳证券交易所挂牌上市交易。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 549,575,485 元，每股面值 1 元。其中，有限售条件的流通股份 165,796,867 股；无限售条件的流通股份 383,778,618 股。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营个人防护类及医疗器械类等产品的研发、生产和销售。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。本年度新纳入合并范围的子公司主要有商丘英科医疗有限公司(以下简称“商丘英科”)、海南英科医疗科技有限公司(以下简称“海南英科”)、青州昶晟模具科技有限公司(以下简称“青州昶晟”)、英科医疗国际(香港)有限公司(以下简称“英科医疗国际”)、Intco Medical Technology Vietnam Company Limited(以下简称“越南英科科技”)、Basic Medical Vietnam Co., Ltd.(以下简称“越南基础医疗”)、江苏英科医疗器械有限公司(以下简称“江苏英科医疗器械”)、优佳(青岛)医疗科技有限公司(以下简称“青岛优佳”)及 Intco Medical Japan Co., Limited(以下简称“日本英科”)，详见附注五(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法及存货跌价准备的计提(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)及(16))、递延所得税的确认(附注二(24))、收入的确认和计量(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(28)。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

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

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，中国境内子公司以人民币为记账本位币，境外子公司一般采用美元或当地货币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、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为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体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，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款和其他应收款等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售产品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

银行承兑汇票	承兑行信用等级
商业承兑汇票	账龄
应收账款组合	账龄
其他应收款组合	应收关联方款项
其他应收款组合	应收押金和保证金
其他应收款组合	备用金
其他应收款组合	其他

对于划分为组合的应收账款和因销售产品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团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；**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(d) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用一次转销法进行摊销。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括为本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	39 年	0%	2.56%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产转换为投资性房地产。以转换当日的账面价值作为投资性房地产的账面价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括土地、房屋及建筑物、通用设备、专用设备及运输工具等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并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。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 - 50 年	0% - 10%	1.80% - 5%
通用设备	3 - 10 年	5% - 10%	9% - 31.67%
专用设备	3 - 10 年	5% - 10%	9% - 31.67%
运输工具	3 - 10 年	5% - 10%	9% - 31.67%
土地	无限	—	—

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、办公软件及煤炭使用权等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 办公软件

办公软件按使用年限 3 - 10 年平均摊销。

(c) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。

(d) 煤炭使用权

煤炭使用权按预计使用年限 10 年平均摊销。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(f) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究一次性手套、轮椅及其配件、冷热敷袋及电极片等医疗用品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对一次性手套、轮椅及其配件、冷热敷袋及电极片等医疗用品生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 相关医疗用品生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准相关医疗用品生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明相关医疗用品生产工艺所生产的产品具有进入市场并销售的能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行相关医疗用品生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 相关医疗用品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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。

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产以及本集团境外拥有所有权的土地，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团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。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利(续)

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团生产一次性手套、轮椅及其配件、冷热敷袋及电极片等医疗用品并销售予购货方。本集团在购货方取得产品的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。其中：

境内销售：本集团与本地客户签署的销售合同中通常约定产品的控制权转移时点为货到签收或客户完成上门自提，本集团按照产品运抵境内客户或客户完成上门自提并签收的时点确认销售收入。本集团给予客户的信用期通常不超过 180 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

境外销售：本集团与大部分外销客户签署的销售合同中通常约定产品的控制权转移时点为装运港船上交货，因此本集团按照产品装船的时点确认境外销售收入。本集团与少数外销客户签署的销售合同中约定产品的控制权转移时点为指定目的地完税后交货，对于该部分销售，本集团按照产品运抵目的地且货物签收后确认销售收入。

(b) 提供劳务

本集团对客户的产品运输服务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

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

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 股份支付

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。本集团实施的限制性股票计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未解锁而失效或作废的限制性股票，本集团按照限制性股票的数量以及相应的回购价格确认负债及库存股。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 固定资产的可使用年限及残值率

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命及残值率进行复核。预计使用寿命及残值率是管理层基于对同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而作出的估计和判断。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用。

(iii) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(2)所述，本公司及部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该些公司的实际情况，本集团认为该些公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”), 于 2021 年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)、《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)及《企业会计准则实施问答》, 本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制 2021 年度财务报表, 上述通知和实施问答对本集团及本公司无显著影响。新租赁准则对本集团及本公司财务报表的影响列示如下:

(a) 租赁

本集团及本公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则, 根据相关规定, 本集团及本公司对首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同, 本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法:

剩余租赁期超过 12 个月的, 本集团及本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债, 使用权资产以与租赁负债相等的金额计量, 并根据预付租金进行必要调整;

剩余租赁期不超过 12 个月的, 本集团及本公司采用简化方法, 不确认使用权资产和租赁负债, 对财务报表无显著影响。

对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同, 本集团及本公司采用简化方法, 不确认使用权资产和租赁负债, 对财务报表无显著影响。

因执行新租赁准则, 除与简化处理的短期租赁和低价值资产租赁相关的预付租金和租赁保证金支出仍计入经营活动现金流出外, 其他的预付租金和租赁保证金支出计入筹资活动现金流出。

于 2021 年 1 月 1 日, 本集团及本公司不存在剩余租赁期超过 12 个月的非低价值资产的租赁合同, 因此首次执行新租赁准则对本集团及本公司财务报表未产生重大影响。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税 (a)	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、20%、21.37%、25%、26.5%、29.84%及 30%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	9%、10%、13%及 19%
城市维护建设税(c)	缴纳的增值税税额	1%、5%及 7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
土地使用税	实际土地使用面积	1 - 14 元/平方米/年

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021]6 号)相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司	15%
山东英科医疗制品有限公司(以下简称“山东英科”)	15%
江苏英科医疗制品有限公司(以下简称“江苏英科”)	15%
安徽英科医疗用品有限公司(以下简称“安徽英科”)	15%
海南英科	15%
上海英科心电图医疗产品有限公司(以下简称“英科心电图”)	(i)
上海英麦国际贸易有限公司(以下简称“上海英麦”)	(i)
Intco Medical Industries, Inc (以下简称“美国英科”)	29.84%
Maxcel LLC	(ii)
Highmax LLC	(ii)
Realmax LLC	(ii)
英科医疗用品(香港)有限公司(以下简称“香港英科”)	16.5% (iii)
英科医疗国际	16.5% (iii)
Intco Medical Vietnam Co., Ltd.(以下简称“越南英科”)	20%
越南英科科技	20%
越南基础医疗	20%
Intco Europe GmbH(以下简称“德国英科”)	30%

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

Intco Medical Investment Singapore Pte. Ltd.(以下简称“新加坡投资”)	17%
Intco Medical Singapore Pte. Ltd.(以下简称“新加坡英科”)	17%
Intco Canada Inc. (以下简称“加拿大英科”)	26.50%
日本英科	21.37%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(i) 英科心电图及上海英麦被认定为小微企业，按累进税率计缴企业所得税(附注三(2)(c))。

(ii) 根据美国 Internal Revenue Code 规定，Maxcel LLC、Highmax LLC、Realmax LLC 作为非独立实体无需申报缴纳企业所得税，纳税义务主体为美国英科。

(iii) 根据香港《税务条例》，在香港注册或经营业务的企业，其 在香港产生的利润适用的利得税税率为 16.5%，在香港境外产生或获得的利润免缴香港利得税。

(b) 湖南英毅热电联产有限公司(以下简称“湖南英毅”)适用的增值税税率为 9%，越南英科适用的增值税税率为 10%，德国英科适用的增值税税率为 19%，本集团其他适用增值税的纳税主体的增值税税率为 13%。

(c) 上海英科医疗用品有限公司(以下简称“上海英科”)、英科心电图、上海英恩国际贸易有限公司(以下简称“上海英恩”)、上海英麦及上海英妍企业管理有限公司(以下简称“上海英妍”)城市维护建设税按照 1%税率计缴，安徽英科、安庆英科医疗有限公司(以下简称“安庆英科”)、安徽英毅热电有限公司(以下简称“安徽英毅”)、安徽凯泽新材料有限公司(以下简称“安徽凯泽”)、安徽国毅模具科技有限公司(以下简称“安徽国毅”)、沂源英科医疗防护用品有限公司(以下简称“沂源英科”)、湖南英科医疗科技有限公司(以下简称“湖南英科”)、湖南英毅、海南英科及江西英科医疗有限公司(以下简称“江西英科”)城市维护建设税按照 5%的税率计缴，其他境内纳税主体城市维护建设税按照 7%的税率计缴。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

- (a) 本公司于2015年12月取得《高新技术企业证书》(证书编号为GR201537000132)，并分别于2018年8月及2021年12月通过高新技术企业复审，取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号分别为GR201837000302及GR202137000107)，证书的有效期限均为3年。根据《中华人民共和国企业所得税》第二十八条的有关规定，2021年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

本公司之子公司山东英科于2015年12月取得《高新技术企业证书》(证书编号为GR201537000160)，并分别于2018年11月及2021年12月通过高新技术企业复审，取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号分别为GR201837001708及GR202137004425)，证书的有效期限均为3年。根据《中华人民共和国企业所得税》第二十八条的有关规定，2021年度山东英科适用的企业所得税税率为15%。

本公司之子公司江苏英科于2016年11月取得《高新技术企业证书》(证书编号为GR201632002157)，并于2019年11月通过高新技术企业复审，取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201932003037)，证书的有效期限均为3年。根据《中华人民共和国企业所得税》第二十八条的有关规定，2021年度江苏英科适用的企业所得税税率为15%。

本公司之子公司安徽英科于2021年9月取得《高新技术企业证书》(证书编号为GR202134000203)，证书的有效期限为3年。根据《中华人民共和国企业所得税》第二十八条的有关规定，2021年度安徽英科适用的企业所得税税率为15%。

- (b) 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税[2020]31号)，2020年1月1日至2024年12月31日对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税，海南英科适用该优惠政策，2021年度适用的企业所得税税率为15%。
- (c) 英科心电图及上海英麦被认定为小微企业，根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(国家税务总局公告[2021]8号)，自2021年1月1日至2022年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	1,132,533	937,146
银行存款	4,977,244,411	4,894,392,534
其他货币资金	20,743,594	114,053,860
应收利息	3,734,749	-
	<u>5,002,855,287</u>	<u>5,009,383,540</u>
其中：存放在境外的款项	<u>2,649,234,185</u>	<u>741,837,565</u>

于 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金中 16,298,291 元(2020 年 12 月 31 日：99,705,500 元)为本集团质押给银行作为 45,542,361 元(2020 年 12 月 31 日：217,281,492 元)银行承兑汇票(附注四(19))的保证金存款；1,436,193 元(2020 年 12 月 31 日：9,682,277 元)为存放于电商平台及支付宝的资金；3,009,110 元为远期结汇保证金 (2020 年 12 月 31 日：4,115,538 元)。于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中还包括信用证保证金 504,871 元及借款保证金 45,674 元(附注四(18))。

(2) 交易性金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
理财产品	<u>3,274,190,478</u>	<u>1,381,005,851</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团理财产品包括购买的银行理财产品 115,502,343 元(2020 年 12 月 31 日：680,364,383 元)及证券公司理财产品 3,158,688,135 元(2020 年 12 月 31 日：700,641,468 元)。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	853,746,230	544,485,029
减：坏账准备	(78,678,298)	(27,604,118)
	<u>775,067,932</u>	<u>516,880,911</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	850,448,863	539,068,654
一到二年	3,297,367	2,022,135
二到三年	-	3,394,240
	<u>853,746,230</u>	<u>544,485,029</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>319,853,317</u>	<u>(15,992,666)</u>	<u>37.46%</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于 2021 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2020 年度：无)。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2021 年 12 月 31 日，应收两家海外客户的款项合计 36,785,366 元，因对方公司经营不善存在货款回收困难，因此本集团针对该两笔款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，全额计提坏账准备 36,785,366 元。

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存 续期预 期信用 损失率	金额	金额	整个存 续期预 期信用 损失率	金额
一年以内	813,663,497	5%	(41,659,570)	539,068,654	5%	(26,953,433)
一到二年	3,297,367	7%	(233,362)	2,022,135	7%	(141,549)
二到三年	-	15%	-	3,394,240	15%	(509,136)
	<u>816,960,864</u>		<u>(41,892,932)</u>	<u>544,485,029</u>		<u>(27,604,118)</u>

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 58,270,376 元，转回的坏账准备金额为 6,956,133 元，相应的账面余额为 136,660,301 元，因汇率变动导致的坏账准备减少为 240,063 元。

(iii) 本年度无实际核销的应收账款坏账准备。

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收账款(2020 年 12 月 31 日：无)。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	84,192	-

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，故将银行承兑汇票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。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提应收款项融资坏账准备。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的应收银行承兑汇票均未被质押。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	1,958,342	-

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	169,837,476	97.13%	505,735,459	99.99%
一到二年	5,015,221	2.87%	14,880	0.01%
	<u>174,852,697</u>	<u>100.00%</u>	<u>505,750,339</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>129,113,619</u>	<u>73.84%</u>

(6) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	26,118,743	25,942,180
应收设备款	6,457,400	
备用金	338,786	329,306
应收出口退税	-	42,003,103
其他	<u>1,708,288</u>	<u>1,132,224</u>
	<u>34,623,217</u>	<u>69,406,813</u>
减：坏账准备	<u>(4,024,075)</u>	<u>(5,262,015)</u>
	<u>30,599,142</u>	<u>64,144,798</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	18,979,778	60,612,782
一到二年	7,054,000	695,445
二到三年	590,014	8,047,425
三年以上	7,999,425	51,161
	<u>34,623,217</u>	<u>69,406,813</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2020 年 12 月 31 日	68,406,813	(4,262,015)	1,000,000	(1,000,000)	(5,262,015)
本年新增的款项	27,963,160	(1,398,158)	7,286,599	(7,286,599)	(8,684,757)
本年减少的款项	(61,843,056)	3,123,108	(8,186,599)	8,186,599	11,309,707
其中：本年核销	-	-	(8,186,599)	8,186,599	8,186,599
终止确认	(61,843,056)	3,123,108	-	-	3,123,108
本年新增的 坏账准备 i)	—	(1,387,195)	—	-	(1,387,195)
其他	(3,700)	185	-	-	185
2021 年 12 月 31 日	34,523,217	(3,924,075)	100,000	(100,000)	(4,024,075)

i) 由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动为 1,387,195 元。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第三阶段	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收保证金	<u>100,000</u>	100%	<u>(100,000)</u>	i)

i) 于 2021 年 12 月 31 日，应收深圳市富斯特装饰设计工程有限公司保证金 100,000 元。该公司已处于破产状态，本集团针对该笔款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，全额计提坏账准备 100,000 元。

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第三阶段	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
应收押金	<u>1,000,000</u>	100%	<u>(1,000,000)</u>	ii)

ii) 于 2020 年 12 月 31 日，应收山东卓越精工集团有限公司押金 1,000,000 元。因该公司与本集团存在诉讼，本集团认为该项其他应收款难以收回，因此全额计提坏账准备。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
应收押金和保证金：						
一年以内	10,525,304	(526,241)	5%	16,199,310	(809,966)	5%
一到二年	6,904,000	(483,280)	7%	695,445	(48,681)	7%
二到三年	590,014	(88,502)	15%	8,047,425	(1,207,114)	15%
三年以上	7,999,425	(2,399,828)	30%	-	-	30%
	<u>26,018,743</u>	<u>(3,497,851)</u>		<u>24,942,180</u>	<u>(2,065,761)</u>	
应收备用金：						
一年以内	338,786	(16,940)	5%	278,145	(13,907)	5%
三年以上	-	-	50%	51,161	(25,581)	50%
	<u>338,786</u>	<u>(16,940)</u>		<u>329,306</u>	<u>(39,488)</u>	
应收其他：						
一年以内	8,115,688	(405,784)	5%	43,135,327	(2,156,766)	5%
一到二年	50,000	(3,500)	7%	-	-	7%
	<u>8,165,688</u>	<u>(409,284)</u>		<u>43,135,327</u>	<u>(2,156,766)</u>	

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 10,071,952 元，转回的坏账准备金额为 3,123,108 元，核销的金额为 8,186,599 元，因汇率变动导致坏账准备减少 185 元。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(d) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
单位一	保证金	7,909,425	三年以上	22.84%	(2,372,828)
单位二	保证金	5,425,800	一年以内	15.67%	(271,290)
单位三	保证金	5,000,000	一年以内	14.44%	(250,000)
单位四	保证金	3,000,000	一年以内	8.66%	(150,000)
单位五	其他	2,083,400	一年以内	6.03%	(104,170)
		<u>23,418,625</u>		<u>67.64%</u>	<u>(3,148,288)</u>

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	379,960,065	(1,596,917)	378,363,148	320,042,718	(1,440,339)	318,602,379
在产品	46,053,934	-	46,053,934	43,794,617	-	43,794,617
产成品	528,865,564	(5,586,935)	523,278,629	268,033,054	-	268,033,054
发出商品	130,055,467	-	130,055,467	213,791,930	-	213,791,930
其他	1,228,355	-	1,228,355	3,229,141	-	3,229,141
	<u>1,086,163,385</u>	<u>(7,183,852)</u>	<u>1,078,979,533</u>	<u>848,891,460</u>	<u>(1,440,339)</u>	<u>847,451,121</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转回或转销	2021 年 12 月 31 日
原材料	(1,440,339)	(156,578)	-	(1,596,917)
产成品	-	(5,586,935)	-	(5,586,935)
	<u>(1,440,339)</u>	<u>(5,743,513)</u>	<u>-</u>	<u>(7,183,852)</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

确定可变现净值的具体依据

原材料

存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定

库存商品

以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

(8) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	346,046,521	118,482,781
预缴企业所得税	69,271,097	6,995,690
其他	10,775,510	59,576,221
	<u>426,093,128</u>	<u>185,054,692</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他非流动金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资		
联医医疗科技(北京)有限公司 (以下简称“联医医疗”)	3,500,000	3,500,000
债务工具投资		
西安擎川创业投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“西安擎川”)(i)	21,306,874	12,169,703
连云港医药人才创投基金(有限合伙) (以下简称“连云港医药”)(i)	31,772,850	-
苏州济峰三号股权投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“苏州济峰”)(i)	72,783,694	-
齐鲁前海(青岛)创业投资基金合伙企业 (有限合伙)(以下简称“齐鲁前海”)(i)	83,190,382	-
宁波顺泽橡胶有限公司(以下简称“宁波 顺泽”)(ii)	71,540,435	-
浙江天晨胶业股份有限公司(以下简称 “浙江天晨”)(ii)	57,752,768	-
苏州维新钛氟创业投资合伙企业(以下简 称“苏州维新”)(i)	12,000,000	-
苏州祥仲创业投资合伙企业(以下简称 “苏州祥仲”)(i)	15,000,000	-
海宁擎川创业投资合伙企业(有限合 伙)(以下简称“海宁擎川”)(i)	30,000,000	-
汇众基金(Horizon Capital investment fund L.P.)(以下简称“汇众基金”)(i)	75,044,871	-
	<u>473,891,874</u>	<u>15,669,703</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他非流动金融资产(续)

(i) 本集团所投资的该类合伙企业均设定了经营期限，且本集团对该类合伙企业均无重大影响，因此本集团判断该类投资为非交易性的债务工具投资，将其分类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产，列示为其他非流动金融资产。

(ii) 根据本集团与宁波顺泽及浙江天晨(以下合称“被投资公司”)所签订的投资协议，虽然本集团对宁波顺泽及浙江天晨派驻董事，存在重大影响，但是考虑到本集团对上述两项投资拥有回售权等特殊权利，使得本集团实质上承担的风险和报酬与普通股股东明显不同，故本集团将该两项投资整体作为金融工具核算，将其分类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产，列示为其他非流动金融资产。

本集团对其他非流动金融资产采用估值技术确定其公允价值(附注十二(1))。

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
联医医疗		
— 成本	3,500,000	3,500,000
— 累计公允价值变动	-	-
	<u>3,500,000</u>	<u>3,500,000</u>
西安擎川		
— 成本	10,000,000	10,000,000
— 累计公允价值变动	11,306,874	2,169,703
	<u>21,306,874</u>	<u>12,169,703</u>
连云港医药		
— 成本	30,000,000	-
— 累计公允价值变动	1,772,850	-
	<u>31,772,850</u>	<u>-</u>
苏州济峰		
— 成本	66,910,000	-
— 累计公允价值变动	5,873,694	-
	<u>72,783,694</u>	<u>-</u>
齐鲁前海		
— 成本	80,000,000	-
— 累计公允价值变动	3,190,382	-
	<u>83,190,382</u>	<u>-</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他非流动金融资产(续)

宁波顺泽		
—成本	60,000,000	-
—累计公允价值变动	11,540,435	-
	<u>71,540,435</u>	<u>-</u>
浙江天晨		
—成本	52,500,000	-
—累计公允价值变动	5,252,768	-
	<u>57,752,768</u>	<u>-</u>
苏州维新		
—成本	12,000,000	-
—累计公允价值变动	-	-
	<u>12,000,000</u>	<u>-</u>
苏州祥仲		
—成本	15,000,000	-
—累计公允价值变动	-	-
	<u>15,000,000</u>	<u>-</u>
海宁擎川		
—成本	30,000,000	-
—累计公允价值变动	-	-
	<u>30,000,000</u>	<u>-</u>
汇众基金		
—成本	80,981,250	-
—累计公允价值变动	(5,936,379)	-
	<u>75,044,871</u>	<u>-</u>
	<u>473,891,874</u>	<u>15,669,703</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

	房屋及建筑物
2020 年 12 月 31 日	18,430,668
本年计提折旧	(462,837)
汇率变动的影响	(432,531)
2021 年 12 月 31 日	<u>17,535,300</u>

(11) 固定资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产(a)	<u>5,929,752,562</u>	<u>2,708,699,563</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物 自用	通用设备 自用	专用设备 自用	运输工具 自用	土地(i) 自用	合计
原价						
2020 年 12 月 31 日	883,602,307	37,424,640	2,214,793,047	58,948,846	-	3,194,768,840
本年增加						
购置	263,253,753	17,966,339	66,607,191	26,842,787	-	374,670,070
在建工程转入	1,263,560,515	78,528,898	1,887,786,090	40,951,792	-	3,270,827,295
其他转入	-	-	-	-	10,801,920	10,801,920
本年减少						
处置及报废	(7,893,584)	(5,581,876)	(51,952,723)	(2,712,022)	-	(68,140,205)
汇率折算差异	(1,218,045)	(43,558)	(30,774)	(48,831)	(253,444)	(1,594,652)
合并范围变动	(1,385,827)	(57,615)	(6,604,078)	(334,690)	-	(8,382,210)
转入在建工程(ii)	-	(22,124)	(109,540,937)	-	-	(109,563,061)
2021 年 12 月 31 日	2,399,919,119	128,214,704	4,001,057,816	123,647,882	10,548,476	6,663,387,997
累计折旧						
2020 年 12 月 31 日	(99,921,974)	(18,922,901)	(336,454,615)	(24,827,732)	-	(480,127,222)
本年增加						
计提	(60,317,470)	(8,281,193)	(268,780,745)	(14,311,906)	-	(351,691,314)
本年减少						
处置及报废	1,257,442	4,103,968	20,824,333	1,883,457	-	28,069,200
汇率折算差异	110,033	36,394	6,817	16,775	-	170,019
合并范围变动	24,267	4,167	240,822	25,102	-	294,358
转入在建工程(ii)	-	-	75,591,579	-	-	75,591,579
2021 年 12 月 31 日	(158,847,702)	(23,059,565)	(508,571,809)	(37,214,304)	-	(727,693,380)
减值准备						
2020 年 12 月 31 日	-	-	(5,942,055)	-	-	(5,942,055)
2021 年 12 月 31 日	-	-	(5,942,055)	-	-	(5,942,055)
账面价值						
2021 年 12 月 31 日	2,241,071,417	105,155,139	3,486,543,952	86,433,578	10,548,476	5,929,752,562
2020 年 12 月 31 日	783,680,333	18,501,739	1,872,396,377	34,121,114	-	2,708,699,563

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司之子公司 Maxcel LLC 持有的永久产权的土地在持有期间内未计提折旧。管理层对上述土地进行了减值测试，无需计提资产减值准备。

(ii) 本公司之子公司山东英科丁腈一期生产线由于生产线老化进行全面更新改造，将其固定资产原值及累计折旧转入在建工程。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 19,773,969 元(原价 21,285,663 元)的房屋及建筑物作为 43,832,370 元的长期借款 (附注四(27)(a))的抵押物。

2021 年度固定资产计提的折旧金额为 351,691,314 元(2020 年度：133,379,823 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 280,368,659 元、386,355 元、51,271,571 元及 19,664,729 元 (2020 年度：106,225,413 元、1,497,393 元、18,129,974 元及 7,527,043 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 3,270,827,295 元(2020 年度：1,780,584,581 元)。

(i) 暂时闲置的固定资产

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值约为 1,258,296 元(原价 11,392,503 元)的专用设备暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	<u>11,392,503</u>	<u>(4,192,152)</u>	<u>(5,942,055)</u>	<u>1,258,296</u>

(ii) 未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>1,320,003,536</u>	办理过程中

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程(a)	2,325,842,129	862,945,766
工程物资	178,079	465,411
	<u>2,326,020,208</u>	<u>863,411,177</u>

(a) 在建工程

	2021 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
江西英科公司年产 271.68 亿只(2744 万箱)高端医用手套项目	615,575,192	-	615,575,192	275,034,572	-	275,034,572
安徽凯泽公司年产 50 万吨羧基丁腈胶乳项目	525,323,645	-	525,323,645	25,062,879	-	25,062,879
山东英科公司年产 500 亿只高端医用手套项目	324,635,533	-	324,635,533	8,208,731	-	8,208,731
安庆英科公司年产 400 亿只(4000 万箱)高端医用手套项目	282,400,343	-	282,400,343	4,755,459	-	4,755,459
安徽英科公司年产 107.36 亿只(1073.6 万箱)高端医用手套项目	137,399,168	-	137,399,168	57,845,893	-	57,845,893
山东科技公司智能医疗器械研发营销科技园项目	113,939,928	-	113,939,928	81,895,925	-	81,895,925
安徽英毅公司怀宁经济开发区热电联产项目	109,621,471	-	109,621,471	94,340	-	94,340
安徽国毅公司年产 1000 万只陶瓷手模项目	58,619,741	-	58,619,741	-	-	-
安徽英科公司防护用品产业园项目	58,037,306	-	58,037,306	165,314,977	-	165,314,977
山东英科公司车间改善工程	31,668,261	-	31,668,261	4,447,291	-	4,447,291
山东英科公司生产线改造工程	29,999,230	-	29,999,230	2,342,944	-	2,342,944

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

	2021 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
山东浩德公司年产 15 万吨羧基丁腈胶乳与 5 万吨高性能丁苯胶乳项目	11,115,255	-	11,115,255	93,416,248	-	93,416,248
山东英科公司锅炉改造工程	6,486,752	-	6,486,752	42,482,485	-	42,482,485
安徽英科公司年产 110.8 亿只(1108 万箱)高端医用手套项目	2,856,932	-	2,856,932	-	-	-
沂源英科公司年产 100 亿只 PE 手套项目	1,266,019	-	1,266,019	-	-	-
上海英恩公司漕河泾新办公楼项目	111,657	-	111,657	62,541,216	-	62,541,216
江苏英科公司年产 40 万台手动轮椅及 5 万台智能电动轮椅及 1000 万箱冷热敷理疗产品项目(一期)	-	-	-	35,980,902	-	35,980,902
山东英科公司年产 33 亿支高端丁腈医疗手套项目	-	-	-	353,974	-	353,974
其他零星工程	16,785,696	-	16,785,696	3,167,930	-	3,167,930
	<u>2,325,842,129</u>	<u>-</u>	<u>2,325,842,129</u>	<u>862,945,766</u>	<u>-</u>	<u>862,945,766</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2021 年 12 月 31 日	工程投 入占预 算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本 期借款费 用资本化 金额	本年借款费用 资本化率	资金来源
江西英科公司年产 271.68 亿只(2744 万箱)高端医用手套项目	2,563,661,500	275,034,572	1,672,341,248	(1,331,800,628)	615,575,192	77%	76%	2,925,694	2,925,694	4.55%	借款/自有资金
安徽凯泽公司年产 50 万吨羧基丁腈胶乳项目	700,000,000	25,062,879	500,260,766	-	525,323,645	75%	75%	-	-	-	自有资金
山东英科公司年产 500 亿只高端医用手套项目	3,951,870,000	8,208,731	316,426,802	-	324,635,533	27%	27%	-	-	-	自有资金
安庆英科公司年产 400 亿只(4000 万箱)高端医用手套项目	4,000,000,000	4,755,459	277,644,884	-	282,400,343	7%	7%	-	-	-	自有资金
安徽英科公司年产 107.36 亿只(1073.6 万箱)高端医用手套项目	500,000,000	57,845,893	441,071,911	(361,518,636)	137,399,168	99%	95%	-	-	-	募投资金/自有资金
山东科技公司智能医疗器械研发营销科技园项目	1,065,000,000	81,895,925	167,254,260	(135,210,257)	113,939,928	23%	23%	-	-	-	自有资金
安徽英毅公司怀宁经济开发区热电联产项目	997,072,727	94,340	111,784,850	(2,257,719)	109,621,471	12%	11%	-	-	-	自有资金
安徽国毅公司年产 1000 万只陶瓷手模项目	80,000,000	-	58,619,741	-	58,619,741	79%	78%	-	-	-	自有资金

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2021 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
安徽英科公司防护用品产业 园项目	1,967,735,900	165,314,977	510,817,804	(618,095,475)	58,037,306	80%	80%	-	-	-	自有资金
山东英科公司车间改善工程	不适用	4,447,291	67,330,474	(40,109,504)	31,668,261	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
山东英科公司生产线改造工 程	不适用	2,342,944	28,228,298	(572,012)	29,999,230	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
山东浩德公司年产 15 万吨 羧基丁腈胶乳与 5 万吨 高性能丁苯胶乳项目	208,200,000	93,416,248	60,053,461	(142,354,454)	11,115,255	74%	74%	-	-	-	自有资金
山东英科公司锅炉改造工程	不适用	42,482,485	23,471,196	(59,466,929)	6,486,752	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
安徽英科公司年产 110.8 亿 只(1108 万箱)高端医用 手套项目	754,800,900	-	56,540,335	(53,683,403)	2,856,932	147%	100%	13,267,040	-	-	借款/自有资金 /募投资金
沂源英科公司年产 100 亿 只 PE 手套项目	780,000,000	-	1,266,019	-	1,266,019	1%	1%	-	-	-	自有资金
上海英恩公司漕河泾新办公 楼项目	88,000,000	62,541,216	20,959,124	(83,388,683)	111,657	100%	100%	-	-	-	自有资金
山东英科公司年产 33 亿支 高端丁腈医疗手套项目	360,620,000	353,974	360,265,304	(360,619,278)	-	100%	100%	-	-	-	自有资金

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2021 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
江苏英科公司年产 40 万台 手动轮椅及 5 万台智能 电动轮椅及 1000 万箱冷 热敷理疗产品项目(一期)	153,913,000	35,980,902	15,866,890	(51,847,792)	-	85%	100%	622,432	44,067	4.99%	借款/自有资金
安徽英科公司年产 61.84 亿 只(618.4 万箱)高端医用 手套项目	301,772,500	-	9,544,088	(9,544,088)	-	112%	100%	-	-	-	募投资金 /自有资金
英科医疗公司 VOC 项目	54,400,000	-	13,958,585	(13,958,585)	-	26%	26%	-	-	-	自有资金
其他零星工程	不适用	3,167,930	20,017,618	(6,399,852)	16,785,696	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
		<u>862,945,766</u>	<u>4,733,723,658</u>	<u>(3,270,827,295)</u>	<u>2,325,842,129</u>			<u>16,815,166</u>	<u>2,969,761</u>		

(ii) 本年度未计提在建工程减值准备。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 使用权资产

房屋及建筑物

原价

2020 年 12 月 31 日	—
本年增加	
新增租赁合同	7,765,712
2021 年 12 月 31 日	7,765,712

累计折旧

2020 年 12 月 31 日	—
本年增加	
计提	(1,385,823)
2021 年 12 月 31 日	(1,385,823)

减值准备

2020 年 12 月 31 日	—
2021 年 12 月 31 日	-

账面价值

2021 年 12 月 31 日	6,379,889
2020 年 12 月 31 日	—

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	土地使用权	办公软件	专利权	煤炭使用权	合计
原价					
2020 年 12 月 31 日	355,513,874	9,887,097	-	-	365,400,971
本年增加					
购置	271,754,829	931,017	20,110,000	-	292,795,846
其他转入	-	-	-	15,000,000	15,000,000
本年减少					
其他转出	(10,801,920)	-	-	-	(10,801,920)
汇率折算差异	(1,156,537)	-	-	-	(1,156,537)
2021 年 12 月 31 日	615,310,246	10,818,114	20,110,000	15,000,000	661,238,360
累计摊销					
2020 年 12 月 31 日	(11,045,768)	(4,873,094)	-	-	(15,918,862)
本年计提	(12,256,148)	(1,327,946)	-	(1,500,000)	(15,084,094)
其他转入	-	-	-	(375,000)	(375,000)
汇率折算差异	48,886	-	-	-	48,886
2021 年 12 月 31 日	(23,253,030)	(6,201,040)	-	(1,875,000)	(31,329,070)
减值准备					
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
账面价值					
2021 年 12 月 31 日	592,057,216	4,617,074	20,110,000	13,125,000	629,909,290
2020 年 12 月 31 日	344,468,106	5,014,003	-	-	349,482,109

2021 年度无形资产的摊销金额为 15,084,094 元(2020 年度：6,125,268 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 16,160,958 元(原价 16,160,958 元)的土地使用权(2020 年 12 月 31 日：账面价值 68,282,439 元、原价 68,282,439 元)因产权办理所需资料暂未收齐的原因尚未办妥产权证书。

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 37,915,929 元(原价 39,451,781 元)(2020 年 12 月 31 日：账面价值 41,151,240 元、原价 43,640,329 元)的土地使用权，作为 180,240,710 元长期借款(2020 年 12 月 31 日：86,775,404 元) (附注四(27)(a))的抵押物。

2021 年度，本集团研究开发支出共计 365,224,909 元(2020 年度：293,301,423 元)，全部于当期计入研发费用。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	881,335,878	195,464,566	-	-
股份支付	282,493,075	47,623,702	827,932,406	133,518,684
抵销内部未实现利润	103,474,072	21,154,003	57,984,926	14,421,191
预提费用	24,386,885	3,736,362	26,907,358	4,558,444
资产减值准备	20,369,146	3,016,051	22,011,509	5,049,860
递延收益	5,531,728	829,759	8,144,837	1,221,726
	<u>1,317,590,784</u>	<u>271,824,443</u>	<u>942,981,036</u>	<u>158,769,905</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		28,025,068		24,107,074
预计于 1 年后转回 的金额		<u>243,799,375</u>		<u>134,662,831</u>
		<u>271,824,443</u>		<u>158,769,905</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外子公司未分配利润	11,041,967,460	1,656,295,119	4,788,069,283	718,210,392
固定资产折旧	3,145,129,575	544,136,771	1,070,280,142	247,037,880
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	40,014,346	6,052,386	3,175,554	476,333
	<u>14,227,111,381</u>	<u>2,206,484,276</u>	<u>5,861,524,979</u>	<u>965,724,605</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		55,147,441		16,845,867
预计于 1 年后转回的金额		<u>2,151,336,835</u>		<u>948,878,738</u>
		<u>2,206,484,276</u>		<u>965,724,605</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	3,878,767	2,075,846
可抵扣亏损	<u>153,959,003</u>	<u>26,141,807</u>
	<u>157,837,770</u>	<u>28,217,653</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021	-	1,137,205
2022	1,471,743	1,741,964
2023	1,434,233	1,545,894
2024	1,219,671	1,605,079
2025	9,311,542	20,111,665
2026	145,780,915	-
	<u>159,218,104</u>	<u>26,141,807</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	194,598,876	77,225,567	-	158,769,905
递延所得税负债	194,598,876	2,011,885,400	-	965,724,605

(16) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付工程设备款	198,768,214	179,357,464
预付购房款	182,741,545	31,085,439
预付土地款	15,805,275	82,486,543
预付办公软件款	994,273	2,837,512
	<u>398,309,307</u>	<u>295,766,958</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2021 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他	
应收账款坏账准备	27,604,118	58,270,376	(6,956,133)	-	(240,063)	78,678,298
其中：单项计提坏账准备	-	36,785,366	-	-	-	36,785,366
组合计提坏账准备	27,604,118	21,485,010	(6,956,133)	-	(240,063)	41,892,932
其他应收款坏账准备	5,262,015	10,071,952	(3,123,108)	(8,186,599)	(185)	4,024,075
其中：单项计提坏账准备	1,000,000	7,286,599	-	(8,186,599)	-	100,000
组合计提坏账准备	4,262,015	2,785,353	(3,123,108)	-	(185)	3,924,075
小计	32,866,133	68,342,328	(10,079,241)	(8,186,599)	(240,248)	82,702,373
存货跌价准备	1,440,339	5,743,513	-	-	-	7,183,852
固定资产减值准备	5,942,055	-	-	-	-	5,942,055
小计	7,382,394	5,743,513	-	-	-	13,125,907
	40,248,527	74,085,841	(10,079,241)	(8,186,599)	(240,248)	95,828,280

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款(a)	-	1,041,376
保证借款(b)	-	21,134,245
信用借款	50,484,023	-
	<u>50,484,023</u>	<u>22,175,621</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，银行质押借款 1,041,376 元系由 45,674 元保证金(附注四(1))及出口退税权作为质押。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，子公司银行保证借款 21,134,245 元系由本公司提供担保。

(c) 于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的利率为 3%(2020 年 12 月 31 日：1.85%至 4.35%)。

(19) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>45,542,361</u>	<u>217,281,492</u>

于 2021 年 12 月 31 日，银行承兑汇票 45,542,361 元(2020 年 12 月 31 日：217,281,492 元)由 16,298,291 元(2020 年 12 月 31 日：99,705,500 元)(附注四(1))的保证金作为质押物开具。

(20) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料款及其他	<u>1,191,964,803</u>	<u>638,813,073</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 9,303,279 元(2020 年 12 月 31 日：无)，主要为应付材料款尾款。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	<u>411,013,354</u>	<u>913,231,779</u>

包括在 2020 年 12 月 31 日账面价值中的 913,164,862 元合同负债已于 2021 年度转入营业收入。

(22) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	85,500,147	74,313,365
应付设定提存计划(b)	<u>5,300,420</u>	<u>4,047,722</u>
	<u>90,800,567</u>	<u>78,361,087</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	68,638,776	745,548,850	(735,519,037)	78,668,589
职工福利费	-	58,663,831	(58,663,831)	-
社会保险费	1,938,619	12,918,902	(12,029,501)	2,828,020
其中：医疗保险费	1,737,521	12,285,032	(11,306,815)	2,715,738
工伤保险费	201,098	633,870	(722,686)	112,282
住房公积金	3,735,970	9,867,973	(9,600,405)	4,003,538
工会经费和职工教育经费	-	3,665,261	(3,665,261)	-
	<u>74,313,365</u>	<u>830,664,817</u>	<u>(819,478,035)</u>	<u>85,500,147</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	3,843,913	23,066,639	(21,787,056)	5,123,496
失业保险费	<u>203,809</u>	<u>810,378</u>	<u>(837,263)</u>	<u>176,924</u>
	<u>4,047,722</u>	<u>23,877,017</u>	<u>(22,624,319)</u>	<u>5,300,420</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交企业所得税	37,503,713	163,261,520
应交个人所得税	5,694,020	4,546,835
应交房产税	3,715,506	1,346,679
应交土地使用税	3,154,299	1,649,955
应交增值税	2,739,187	1,419,032
应交印花税	786,713	815,328
应交资源税	358,689	281,907
应交城市维护建设税	358,509	1,183,024
应交教育费附加及地方教育费附加	277,209	845,237
应交环境保护税	174,072	138,120
其他	34,325	127,618
	<u>54,796,242</u>	<u>175,615,255</u>

(24) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付佣金	42,700,125	19,630,770
限制性股票回购义务	27,756,664	72,205,510
应付运费	25,655,251	8,575,633
应付土地款	23,655,874	-
应付广告费	23,249,025	7,313,546
应付服务费	6,092,758	2,798,017
应付押金保证金	5,567,100	781,407
其他	38,436,756	19,427,576
	<u>193,113,553</u>	<u>130,732,459</u>

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 28,964,112 元(2020 年 12 月 31 日：13,444,527 元)，主要为应付限制性股票回购款项。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(27))	34,285,682	27,883,739
一年内到期的租赁负债	2,635,229	—
	<u>36,920,911</u>	<u>27,883,739</u>

(26) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	<u>5,861,940</u>	<u>19,832,168</u>

(27) 长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押及保证借款(a)	180,240,710	86,775,404
保证借款(b)	52,544,972	50,039,138
	<u>232,785,682</u>	<u>136,814,542</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(25))		
抵押及保证借款	(9,240,710)	(20,377,868)
保证借款	(25,044,972)	(7,505,871)
	<u>(34,285,682)</u>	<u>(27,883,739)</u>
	<u>198,500,000</u>	<u>108,930,803</u>

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司之子公司银行抵押及保证借款 170,225,972 元借款(2020 年 12 月 31 日：无)由账面价值为 21,655,616 元(2020 年 12 月 31 日：无)，原价为 22,325,377 元(2020 年 12 月 31 日：无)的土地使用权作抵押(附注四(14))，同时由本公司提供担保，该借款按季度结息，本金分期偿还，最终到期日为 2028 年 10 月。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 长期借款(续)

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司之子公司银行抵押及保证借款 10,014,738 元(2020 年 12 月 31 日：42,943,034 元)由账面价值为 16,260,313 元(2020 年 12 月 31 日：20,904,404 元)，原价为 17,126,404 元(2020 年 12 月 31 日：22,101,142 元)的土地使用权作抵押(附注四(14))，同时由本公司提供担保(2020 年 12 月 31 日：由本公司、刘方毅、孙静提供担保)；该借款按月结息，本金分期偿还，最终到期日为 2026 年 5 月。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司之子公司银行抵押及保证借款 43,832,370 元由账面价值为 20,246,836 元，原价为 21,539,187 元的土地使用权及账面价值为 19,773,969 元，原价为 21,285,663 元的固定资产作抵押(附注四(11)及(14))，同时由本公司提供担保，该借款按月结息，本金分期偿还，最终到期日为 2023 年 12 月。

- (b) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司之子公司银行保证借款 42,528,097 元(2020 年 12 月 31 日：50,039,138 元)由香港英科提供担保，该借款按季度结息，本金分期偿还，最终到期日为 2023 年 9 月。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司之子公司银行保证借款 10,016,875 元(2020 年 12 月 31 日：无)由本公司提供担保，按季度结息，本金分期偿还，最终到期日为 2027 年 6 月。

- (c) 于 2021 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 3.4%至 4.6%(2020 年 12 月 31 日：4%至 5%)。

(28) 应付债券及其他权益工具

	2020 年 12 月 31 日	本年发行	按面值计提 利息	摊销	本年转股	2021 年 12 月 31 日
英科转债	121,161,664	-	317,989	2,591,422	(121,306,896)	2,764,179

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
英科转债	470,000,000	2019 年 8 月 16 日	6 年	470,000,000

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付债券及其他权益工具(续)

本公司已发行可转换公司债券的负债和权益成分分拆如下：

	负债成分 (应付债券)	权益成分 (其他权益工具)	合计
于 2020 年 12 月 31 日余额	121,161,664	10,749,628	131,911,292
摊销及计提利息	2,909,411	-	2,909,411
转股	(121,306,896)	(10,516,964)	(131,823,860)
于 2021 年 12 月 31 日余额	2,764,179	232,664	2,996,843

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1183 号文核准，本公司于 2019 年 8 月 16 日公开发行可转换公司债券 470 万张，每张面值 100 元，发行总额 47,000 万元，期限 6 年。公司 47,000 万元可转换公司债券于 2019 年 9 月 10 日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“英科转债”。

本次公司发行的可转换公司债券转股期自发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。本次发行可转债的初始转股价格为每股 16.25 元，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价(若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算)和前一个交易日公司 A 股股票交易均价。2020 年 2 月，公司完成 2019 年限制性股票的授予登记，转股价格调整为每股 16.17 元；2020 年 6 月，公司完成 2019 年权益分配方案，转股价格调整为每股 16.02 元；2020 年 7 月，公司完成 2020 年限制性股票的授予登记，转股价格调整为每股 16.11 元；2020 年 10 月，公司完成 2020 年半年度权益分配方案，转股价格调整为每股 10.41 元；2020 年 12 月，公司完成向特定对象发行股票，转股价格调整为每股 11.32 元；2021 年 4 月，公司完成 2020 年度权益分配方案，转股价格调整为每股 8.32 元；于 2021 年 9 月，公司完成 2021 年半年度权益分配方案，转股价格调整为每股 5.55 元。

2021 年 6 月 21 日，“英科转债”流通面值余额 2,973.37 万元，已低于 3,000 万元，根据《深圳证券交易所可转换公司债券业务实施细则》、《创业板上市公司业务办理指南第 8 号—向不特定对象发行可转换公司债券》的有关规定，“英科转债”于 2021 年 6 月 29 日停止交易，所有债券持有人仍可申请转股。

本年度可转换公司债券共转股 1,202,429 张，转股增加股本 14,597,764 元，增加资本公积(股本溢价) 117,226,096 元，减少其他权益工具 10,516,964 元(2020 年度：共转股 3,470,970 张，转股增加股本 21,930,497 元，增加资本公积(股本溢价)332,811,258 元，减少其他权益工具 30,358,606 元)。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	
政府补助	68,138,489	139,000,112	(6,121,905)	201,016,696	
(a) 政府补助					
	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入其他收益	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
湖南英科手套项目产业补助资金	-	67,703,100	-	67,703,100	与资产相关
年产 280 亿只高端医用手套项目补助	37,308,429	12,730,000	(3,014,743)	47,023,686	与资产相关
基础设施建设补助	-	28,868,312	-	28,868,312	与资产相关
智能医疗器械研发营销科技园项目补助	21,529,400	-	-	21,529,400	与资产相关
彭泽县工业高质量发展产业引导基金	-	15,999,000	(314,896)	15,684,104	与资产相关
产业设备扶持补助	3,297,128	10,000,000	(387,582)	12,909,546	与资产相关
三重一创高端医疗器械生产设备补助	1,155,822	3,699,700	(179,156)	4,676,366	与资产相关
技术改造专项补助	4,006,378	-	(1,953,512)	2,052,866	与资产相关
余热回收综合利用及有机废气净化回收项目补助	841,332	-	(272,016)	569,316	与资产相关
	68,138,489	139,000,112	(6,121,905)	201,016,696	

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 股本

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	公积金转股	可转债转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>352,224,274</u>		<u>183,187,377</u>	<u>14,597,764</u>	<u>(433,930)</u>	<u>197,351,211</u>	<u>549,575,485</u>

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	公积金转股	可转债转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>198,299,014</u>	<u>20,896,134</u>	<u>111,157,629</u>	<u>21,930,497</u>	<u>(59,000)</u>	<u>153,925,260</u>	<u>352,224,274</u>

2021 年度，本公司向全体股东每 10 股转增 5 股，增加股本 183,187,377 元，相应减少资本公积(股本溢价)183,187,377 元(2020 年度：每 10 股转增 5 股，增加股本和减少资本公积(股本溢价)分别 111,157,629 元)。

2021 年度，可转换公司债券转股增加股本 14,597,764 元(2020 年度：21,930,497 元)(附注四(28))。

2021 年度，本公司对离职及个人绩效不达标的股权激励对象 433,930 股限制性股票进行回购注销，减少股本 433,930 元(2020 年度：59,000 元)，减少资本公积(股本溢价)1,940,008 元(2020 年度：519,890 元)。

2020 年度，本公司实际收到 2019 年和 2020 年股份支付股权激励对象以货币缴纳的出资额合计 15,550,850 元和 43,563,380 元，其中计入股本 3,480,600 元，计入资本公积(股本溢价)55,633,630 元。公司向职工发行的限制性股票履行了注册登记等增资手续，同时就回购义务确认负债(作收购库存股)处理，确认库存股及其他应付款 59,114,230 元。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 股本(续)

2020 年度，本公司向特定对象自然人刘方毅发行人民币普通股 17,415,534 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 28.71 元，募集资金总额 499,999,981 元，减除发行费用人民币 4,167,373 元后，募集资金净额为 495,832,608 元。其中，计入股本 17,415,534 元，计入资本公积(股本溢价)478,417,074 元。

(31) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	1,388,102,777	162,929,669	(185,127,385)	1,365,905,061
其他资本公积(a)(b)	197,438,623	39,646,315	(93,510,402)	143,574,536
	<u>1,585,541,400</u>	<u>202,575,984</u>	<u>(278,637,787)</u>	<u>1,509,479,597</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	619,847,068	879,933,228	(111,677,519)	1,388,102,777
其他资本公积(a)(b)	18,494,953	192,014,936	(13,071,266)	197,438,623
	<u>638,342,021</u>	<u>1,071,948,164</u>	<u>(124,748,785)</u>	<u>1,585,541,400</u>

- (a) 2021 年度，本公司发行的可转换公司债券转股 14,597,764 股(2020 年度：21,930,497 股)，产生溢价 117,226,096 元(2020 年度：332,811,258 元)计入资本公积(股本溢价)(附注四(28))。

2021 年度，本集团限制性股票解锁，增加资本公积(股本溢价) 45,703,573 元(2020 年度：13,071,266 元)，相应减少资本公积(其他资本公积) 45,703,573 元(2020 年度：13,071,266 元)。

2021 年度，本公司向全体股东每 10 股转增 5 股，减少资本公积(股本溢价)183,187,377 元(2020 年度：111,157,629 元) (附注四(30))。

2021 年度，本公司对离职及个人绩效不达标的股权激励对象限制性股票进行回购注销，减少资本公积(股本溢价)1,940,008 元(2020 年度：519,890 元) (附注四(30))。

2020 年度，本公司股权激励对象认购限制性股票，增加资本公积(股本溢价)55,633,630 元(附注四(30))。

2020 年度，本公司向特定对象自然人刘方毅发行股票，增加资本公积(股本溢价)478,417,074 元(附注四(30))。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 资本公积(续)

- (b) 2021 年度，本集团实施股权激励计划，本年度计提相关股权激励费用确认资本公积(其他资本公积)39,646,315 元(2020 年度：49,840,866 元)。

2021 年度，本集团对股权激励计划所涉及的限制性股票于授予日公允价值与资产负债表日公允价值之间的变动，确认递延所得税资产及资本公积。2021 年度，由于股价变动，本集团冲减递延所得税资产及资本公积(其他资本公积)47,806,829 元(2020 年度确认递延所得税资产及资本公积(其他资本公积)142,174,070 元)。

(32) 库存股

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股权激励	<u>72,205,510</u>	<u>-</u>	<u>(44,448,845)</u>	<u>27,756,665</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股权激励	<u>22,838,712</u>	<u>59,114,230</u>	<u>(9,747,432)</u>	<u>72,205,510</u>

2021 年度，根据公司第二届四十六次董事会和 2020 年度股东大会审议通过的《关于调整 2020 年度利润分配预案的议案》，公司每 10 股分配现金股利 30 元(含税)，共计分配给限制性股票持有者 24,483,985 元，相应减少库存股 24,483,985 元(2020 年度：3,642,830 元)。

2021 年度，本公司对离职及个人绩效不达标的股权激励对象限制性股票进行回购注销，减少库存股 1,377,000 元(2020 年度：560,140 元)(附注四(30))。

2021 年度，经本公司第二届四十八次董事会决议，2018 年股份支付第一批已部分符合解锁条件，共计解除限售 1,397,625 股，相应解除限制性股票回购义务，减少库存股 3,022,367 元。2019 年股份支付第一批已部分符合解锁条件，共计解除限售 1,071,360 股，相应解除限制性股票回购义务，减少库存股 1,901,792 元。经本公司第二届五十二次董事会决议，2020 年股份支付第一批已部分符合解锁条件，共计解除限售 852,888 股，相应解除限制性股票回购义务，减少库存股 13,663,701 元(2020 年度：减少库存股 5,544,462 元)。

2020 年度，由于授予限制性股票导致的库存股增加 59,114,230 元(附注四(30))。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2021年度利润表中其他综合收益			
	2020年 12月31日	税后归属于 母公司	2021年 12月31日	所得税前 发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	(13,198,916)	(5,979,762)	(19,178,678)	(5,979,762)	-	(5,979,762)	-
	资产负债表中其他综合收益			2020年度利润表中其他综合收益			
	2019年 12月31日	税后归属于 母公司	2020年 12月31日	所得税前 发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	4,573,904	(17,772,820)	(13,198,916)	(17,772,820)	-	(17,772,820)	-

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	145,447,235	50,377,846	-	195,825,081
	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	25,136,318	120,310,917	-	145,447,235

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

(35) 未分配利润

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	7,335,283,207	592,700,236
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,430,075,719	7,007,048,194
减：应付普通股股利(a)	(1,056,689,226)	(144,164,206)
减：提取盈余公积	(50,377,846)	(120,310,917)
加：限制性股票回购注销撤销以前年度股利	996,938	9,900
年末未分配利润	13,659,288,792	7,335,283,207

- (a) 2021 年度，根据 2020 年年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发人民币 30 元(含税)，按照已发行股份 352,229,742 股计算，共计 1,056,689,226 元。

2020 年度，根据 2019 年年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.50 元(含税)，共计分配现金股利 33,015,427 元。

2020 年度，根据 2020 年第四次临时股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 5 元(含税)，共计分配现金股利 111,148,779 元。

- (b) 根据 2022 年 4 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发人民币 7.5 元(含税)，拟派发现金股利共计 4.13 亿元；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。上述提议尚待股东大会批准(附注十(2))。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	16,216,811,443	13,833,299,251
其他业务收入	23,282,233	3,415,297
	<u>16,240,093,676</u>	<u>13,836,714,548</u>
	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	(6,226,882,892)	(4,283,319,283)
其他业务成本	(24,742,812)	(1,990,865)
	<u>(6,251,625,704)</u>	<u>(4,285,310,148)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
个人防护类产品	15,807,455,174	(5,877,446,860)	13,451,990,743	(3,973,782,040)
康复护理类产品	254,725,884	(232,275,043)	214,678,309	(176,272,066)
其他产品	154,630,385	(117,160,989)	166,630,199	(133,265,177)
	<u>16,216,811,443</u>	<u>(6,226,882,892)</u>	<u>13,833,299,251</u>	<u>(4,283,319,283)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	21,024,863	(24,016,729)	2,345,521	(1,281,541)
其他	2,257,370	(726,083)	1,069,776	(709,324)
	<u>23,282,233</u>	<u>(24,742,812)</u>	<u>3,415,297</u>	<u>(1,990,865)</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团营业收入分解如下：

	2021 年度			
	个人防护类 产品	康复护理类 产品	其他 产品	合计
主营业务收入	15,807,455,174	254,725,884	154,630,385	16,216,811,443
其中：在某一时点确认	15,524,411,204	233,744,740	146,688,305	15,904,844,249
在某一时段内确认	283,043,970	20,981,144	7,942,080	311,967,194
其他业务收入(i)	-	-	23,282,233	23,282,233
	<u>15,807,455,174</u>	<u>254,725,884</u>	<u>177,912,618</u>	<u>16,240,093,676</u>
	2020 年度			
	个人防护类 产品	康复护理类 产品	其他 产品	合计
主营业务收入	13,451,990,743	214,678,309	166,630,199	13,833,299,251
其中：在某一时点确认	13,239,148,143	205,987,453	161,208,729	13,606,344,325
在某一时段内确认	212,842,600	8,690,856	5,421,470	226,954,926
其他业务收入(i)	-	-	3,415,297	3,415,297
	<u>13,451,990,743</u>	<u>214,678,309</u>	<u>170,045,496</u>	<u>13,836,714,548</u>

(i) 本集团材料销售及其他收入于某一时点确认。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 411,013,354 元，本集团预计其全部将于 2022 年度确认收入。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 税金及附加

	2021 年度	2020 年度	计缴标准
房产税	11,981,798	4,958,988	
土地使用税	11,552,829	4,713,004	见附注三
印花税	7,441,385	3,191,407	
城市维护建设税	6,234,752	24,188,194	见附注三
教育费附加	2,677,722	10,385,344	见附注三
地方教育附加	1,785,148	6,923,563	见附注三
资源税	1,346,349	1,184,127	
环境保护税	848,304	450,873	
车船使用税	204,875	46,486	
	<u>44,073,162</u>	<u>56,041,986</u>	

(38) 销售费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	143,588,456	154,097,975
广告宣传费	91,601,686	54,336,764
业务开发费	87,590,289	77,535,945
办公费	21,733,523	15,074,640
差旅费	11,891,921	8,593,564
业务招待费	8,420,175	2,990,470
保险费	4,044,289	918,935
其他	14,841,542	10,087,042
	<u>383,711,881</u>	<u>323,635,335</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 管理费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	173,390,924	83,380,771
中介机构费用	82,039,766	15,183,628
办公费用	80,277,657	35,324,627
折旧与摊销	63,004,349	23,970,456
股份支付费用		
(附注十四(2))	39,646,315	49,840,866
培训费	16,130,883	3,111,975
项目申请费	15,124,583	5,484,603
业务招待费	13,754,196	5,989,253
汽车费用	11,867,302	3,856,027
差旅费	11,705,180	3,719,968
修理费	9,817,159	4,814,648
租赁费用	7,638,123	4,194,502
保险费	5,664,803	2,222,120
使用权资产折旧费	1,385,823	—
其他	24,022,506	7,965,317
	<u>555,469,569</u>	<u>249,058,761</u>

(40) 研发费用

	2021 年度	2020 年度
材料投入	215,256,235	201,001,134
职工薪酬	107,491,498	70,224,960
折旧与摊销	19,804,258	7,665,581
水电煤暖气费	13,587,935	5,487,785
其他	9,084,983	8,921,963
	<u>365,224,909</u>	<u>293,301,423</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
借款利息支出	20,411,766	27,955,714
加：租赁负债利息支出	163,172	—
减：资本化利息	(2,969,761)	(6,653,955)
利息费用	17,605,177	21,301,759
减：利息收入	(144,148,779)	(40,906,251)
汇兑损益	103,858,038	281,892,100
其他	3,505,758	3,123,438
	(19,179,806)	265,411,046

(42) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2021 年度	2020 年度
产成品及在产品存货变动	(179,355,364)	(358,192,653)
耗用的原材料和低值易耗品等	4,330,700,252	2,343,502,554
职工薪酬费用	854,541,834	559,288,382
能源及动力费	740,792,461	264,577,388
外购产成品	494,597,860	1,550,089,112
折旧与摊销费用	367,384,937	140,610,838
运输与出口费用	335,235,286	230,928,433
办公及差旅费	131,153,291	74,495,930
广告宣传费	91,601,686	52,544,326
业务开发费用	87,590,289	77,535,945
中介机构费用	82,039,766	15,183,628
股份支付费用(附注十四(2))	39,646,315	49,840,866
固定资产日常修理费用(i)	31,974,596	20,987,668
使用权资产折旧费	1,385,823	—
其他	146,743,031	129,913,250
	7,556,032,063	5,151,305,667

(i) 针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与存货的生产和加工相关的计入存货成本并相应结转至营业成本，将与行政部门相关的计入管理费用。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	5,743,513	1,433,513

(44) 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	51,314,243	10,242,212
其他应收款坏账损失	6,948,844	4,992,862
	58,263,087	15,235,074

(45) 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助			
— 年产 280 亿只高端医用手套项目补贴	3,014,743	2,765,112	与资产相关
— 技术改造专项补贴	1,953,512	845,814	与资产相关
— 产业设备扶持项目补贴	387,582	232,872	与资产相关
— 彭泽县工业高质量发展产业引导基金	314,896	-	与资产相关
— 余热回收综合利用及有机废气净化回收项目补贴	272,016	168,266	与资产相关
— 三重一创高端医疗器械生产设备项目补贴	179,156	133,364	与资产相关
— 十强产业项目奖励资金(a)	17,000,000	-	与收益相关
— 商业发展补贴	3,631,500	1,677,983	与收益相关
— 就业补贴	2,413,768	2,527,439	与收益相关
— 企业发展补贴	1,716,609	3,336,384	与收益相关
— 科技创新补贴	900,000	620,253	与收益相关
— 疫情补贴	-	1,389,667	与收益相关
— 其他	52,000	-	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	231,033	44,099	
	32,066,815	13,741,253	

(a) 十强产业项目奖励资金系本公司子公司山东英科被纳入山东省 2020 年度十强产业高质量发展重点企业奖励名单所收到的奖励资金。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 公允价值变动收益

	2021 年度	2020 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 —		
理财产品	1,829,627	1,005,851
债务工具投资	30,830,921	2,169,703
	<u>32,660,548</u>	<u>3,175,554</u>

(47) 资产处置收益

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度 非经常性损益的 金额
固定资产处置利得	<u>378,074</u>	<u>15,076</u>	<u>378,074</u>

(48) 营业外收入

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度 非经常性损益的 金额
政府补助(a)	4,854,200	6,330,000	4,854,200
罚没收入	1,632,747	752,121	1,632,747
非流动资产报废利得	184,544	76,169	184,544
无法支付的款项	146,182	434,190	146,182
其他	750,629	86,074	750,629
	<u>7,568,302</u>	<u>7,678,554</u>	<u>7,568,302</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
资本金到位奖励款	4,854,200	1,330,000	与收益相关
开办奖励	-	5,000,000	与收益相关
	<u>4,854,200</u>	<u>6,330,000</u>	

(49) 营业外支出

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度 非经常性损益的 金额
固定资产报废损失	29,223,524	2,156,043	29,223,524
对外捐赠	17,903,073	25,281,229	17,903,073
其他	473,990	2,532,128	473,990
	<u>47,600,587</u>	<u>29,969,400</u>	<u>47,600,587</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	105,323,188	413,257,471
递延所得税	<u>1,079,898,304</u>	<u>928,869,382</u>
	<u>1,185,221,492</u>	<u>1,342,126,853</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	<u>8,648,692,692</u>	<u>8,346,638,281</u>
按适用税率计算的所得税	1,289,866,647	1,395,686,701
税率变动的影响	(85,269,462)	-
不得扣除的成本、费用和损失	4,502,005	916,633
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(2,965,041)	(3,483,115)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(302,586)	(4,033,419)
当期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损	40,519,074	4,904,840
当期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	882,336	372,176
技术开发费、残疾人工资加计扣除及环保设备抵税的影响	(67,563,079)	(52,236,963)
汇算清缴差异调整	<u>5,551,598</u>	<u>-</u>
所得税费用	<u>1,185,221,492</u>	<u>1,342,126,853</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司股东的合并净利润	7,430,075,719	7,007,048,194
减：限制性股票股利	(13,595,220)	(3,303,650)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	7,416,480,499	7,003,744,544
本公司发行在外普通股的加权平均数	545,336,003	477,937,825
基本每股收益	13.60	14.65
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	13.60	14.65

(b) 稀释每股收益

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司股东的合并净利润	7,430,075,719	7,007,048,194
加：本年可转换公司债券的利息费用(税后)	2,472,999	4,739,587
计算每股收益时，经调整的归属于母公司普通股股东的合并净利润	7,432,548,718	7,011,787,781
当期本公司发行在外普通股的加权平均股数	545,336,003	477,937,825
加：假定可转换公司债券年初全部转换为普通股增加的股数	9,456,294	29,380,160
加：因限制性股票行权价格低于普通股平均市场价格调整的股数	8,276,334	9,369,504
稀释后本公司发行在外的普通股加权平均数	563,068,631	516,687,489
稀释每股收益	13.20	13.57

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
政府补助	169,799,222	30,205,776
利息收入	140,414,030	41,190,586
收回银行承兑汇票和信用证保证金	100,210,371	38,869,538
收到押金保证金	4,172,373	-
其他	2,529,558	2,342,399
	<u>417,125,554</u>	<u>112,608,299</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
运输及出口费用	318,155,668	152,007,721
办公及差旅费	131,153,291	74,495,930
中介机构费用	82,039,766	15,183,628
广告宣传费	75,666,206	29,501,985
业务开发费	64,520,934	36,316,602
业务招待费	22,174,371	9,058,275
修理费	22,157,437	7,942,786
支付银行承兑汇票和信用证保证金	16,298,291	104,325,909
培训费	16,130,883	1,910,173
对外捐赠	17,903,073	25,281,229
租赁费	12,018,001	5,079,781
手续费	3,505,758	3,123,439
其他	25,344,440	6,241,070
	<u>807,068,119</u>	<u>470,468,528</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
收回远期结汇保证金	4,115,538	-
收回购房定金	-	4,601,675
	<u>4,115,538</u>	<u>4,601,675</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
支付远期结汇保证金	3,009,110	-
支付项目建设保证金	-	11,630,000
支付土地购置保证金	-	3,000,000
	<u>3,009,110</u>	<u>14,630,000</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
收回银行质押借款保证金	<u>45,674</u>	<u>10,000,000</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
支付租赁负债	1,745,938	-
支付限制性股票回购款	1,409,423	-
支付非公开发行股票费用	-	1,417,416
其他	-	1,364,056
	<u>3,155,361</u>	<u>2,781,472</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	7,463,471,200	7,004,511,428
加/减：资产减值损失	5,743,513	1,433,513
信用减值损失	58,263,087	15,235,074
专项储备的计提	3,729,472	-
使用权资产折旧	1,385,823	—
固定资产折旧	351,691,314	133,379,823
投资性房地产折旧	462,837	515,009
无形资产摊销	15,084,094	6,125,268
长期待摊费用摊销	146,692	590,738
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的收益	(378,074)	(15,076)
固定资产报废损失	29,038,980	2,079,874
公允价值变动收益	(32,660,548)	(3,175,554)
财务费用	62,648,559	303,335,554
投资收益	(28,457,883)	(4,709,982)
递延所得税资产/负债的变动	1,079,898,304	786,695,312
递延收益摊销	(6,121,905)	(4,145,428)
存货的增加	(240,934,950)	(615,624,276)
经营性应收项目的减少/(增加)	185,551,244	(901,599,434)
经营性应付项目的(减少)/增加	(308,129,819)	1,816,019,536
股份支付的影响	39,646,315	49,840,866
经营活动产生的现金流量净额	<u>8,680,078,255</u>	<u>8,590,492,245</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金的年末余额	4,979,813,137	4,905,011,957
减：现金的年初余额	(4,905,011,957)	(565,407,058)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>74,801,180</u>	<u>4,339,604,899</u>

(b) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	4,979,813,137	4,905,011,957
其中：库存现金	1,132,533	937,146
可随时用于支付的银行存款	4,977,244,411	4,894,392,534
可随时用于支付的其他货币资金	1,436,193	9,682,277
年末现金及现金等价物余额	<u>4,979,813,137</u>	<u>4,905,011,957</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	565,730,087	6.3757	3,606,925,317
欧元	8,439,792	7.2197	60,932,368
加拿大币	376,234	5.0046	1,882,900
越南盾	3,543,438,546	0.00028	992,163
港币	1,186,412	0.8176	970,010
日元	6,588,990	0.0554	365,030
英镑	6,355	8.6065	54,697
新加坡元	914	4.7179	4,311
韩元	370,000	0.0054	1,983
迪拉姆	163	1.7361	283
			<u>3,672,129,062</u>
应收账款—			
美元	125,548,181	6.3757	800,457,538
欧元	441,237	7.2197	3,185,582
加拿大币	281,701	5.0046	1,409,803
			<u>805,052,923</u>
其他应收款—			
美元	159,610	6.3757	1,017,629
欧元	23,923	7.2197	172,717
越南盾	278,362,043	0.00028	77,941
加拿大币	10,000	5.0046	50,046
			<u>1,318,333</u>
应付账款—			
美元	4,578,384	6.3757	29,190,404
加拿大币	27,106	5.0046	135,653
越南盾	379,749,074	0.00028	106,330
			<u>29,432,388</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目(续)

其他应付款—			
美元	8,827,467	6.3757	56,281,281
越南盾	84,603,943,327	0.00028	23,689,104
欧元	40,865	7.2197	295,034
加拿大币	9,185	5.0046	45,965
新加坡元	520	4.7179	2,453
			<u>80,313,838</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十一(1)(a)中的外币项目不同)。

五 合并范围的变更

(1) 于 2021 年度，本公司新增以下子公司纳入合并范围：

公司名称	股权取得时点	出资额	股权比例
商丘英科	2021 年 1 月 12 日	尚未出资	100%
海南英科	2021 年 2 月 26 日	6,600,000 人民币	100%
青州昶晟*	2021 年 3 月 9 日	5,100,000 人民币	51%
英科医疗国际	2021 年 5 月 4 日	尚未出资	100%
越南英科科技	2021 年 5 月 19 日	3,000,000 美元	100%
越南基础医疗	2021 年 6 月 7 日	500,000 美元	100%
江苏英科医疗器械	2021 年 6 月 21 日	30,000,000 美元	100%
青岛优佳	2021 年 7 月 19 日	尚未出资	100%
日本英科	2021 年 8 月 24 日	8,000,000 日元	100%

*青州昶晟为山东英科与淄博市临淄煜晟瓷厂(以下简称“煜晟瓷厂”)于 2021 年 3 月 9 日投资成立，山东英科持股比例 51%。于 2021 年 9 月 29 日山东英科将其持有的青州昶晟全部股权转让给自然人王世伟，青州昶晟不再为本公司之子公司。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置 价款	处置 比例	处置 方式	丧失控制权 时点	丧失控制权时点 的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并 财务报表层面享有该子公司净资 产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他 综合收益转入投资损益的金额
青州昶晟(i)	5,100,000	51%	股权 转让	2021 年 9 月 29 日	股权转让协议签 订时间	1,085,421	-

于 2021 年 9 月 29 日，本公司处置了所持有的青州昶晟的全部股权，处置收益为 1,085,421 元。

(b) 处置损益信息如下：

(i) 青州昶晟

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	5,100,000
减：合并财务报表层面享有的青州昶晟净资产份额	4,014,579
	1,085,421
其他综合收益转入当期损益	-
处置产生的投资收益	1,085,421

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 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	少数股东名称
				直接	间接		
Highmax LLC(i)	美国安大略市	美国安大略市	商业	-	100.00%	设立	
Maxcel LLC(i)	美国安大略市	美国安大略市	商业	-	100.00%	同一控制下企业合并	
Realmax LLC(i)	美国安大略市	美国安大略市	商业	-	100.00%	设立	
上海英科	上海市奉贤区	上海市奉贤区	制造业	17.66%	82.34%	同一控制下企业合并	
上海英妍	上海市奉贤区	上海市奉贤区	商业	100.00%	-	同一控制下企业合并	
上海英恩	上海市自贸区	上海市自贸区	商业	100.00%	-	设立	
安徽英科	安徽省淮北市	安徽省淮北市	制造业	63.83%	36.17%	设立	
德国英科(i)	德国杜塞尔多夫	德国杜塞尔多夫	商业	100.00%	-	设立	
英科心电图	上海市奉贤区	上海市奉贤区	制造业	71.31%	28.69%	同一控制下企业合并	
新加坡投资(i)	新加坡	新加坡	商业	100.00%	-	设立	
新加坡英科(i)	新加坡	新加坡	商业	100.00%	-	设立	
江苏英科	江苏省镇江市	江苏省镇江市	制造业	41.33%	58.67%	同一控制下企业合并	
山东浩德塑胶有限公司(以下简称“浩德塑胶”)(ii)	山东省淄博市	山东省淄博市	制造业	-	51.00%	设立	山东浩德乳胶科技股份有限公司(以下简称“浩德乳胶”)
美国英科(i)	美国安大略市	美国安大略市	商业	100.00%	-	设立	
香港英科(i)	中国香港	中国香港	商业	100.00%	-	设立	
山东英科医疗科技有限公司(以下简称“英科科技”)	山东省淄博市	山东省淄博市	制造业	4.28%	95.72%	设立	
越南英科(i)	越南清化市	越南清化市	制造业	-	100.00%	设立	
山东英科	山东省青州市	山东省青州市	制造业	29.83%	70.17%	设立	

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	少数股东名称
				直接	间接		
江西英科	江西省九江市	江西省九江市	制造业	60.86%	39.14%	设立	怀宁县国有资产经营有限公司
安庆英科	安徽省安庆市	安徽省安庆市	制造业	74.84%	25.16%	设立	
安徽英毅(ii)	安徽省安庆市	安徽省安庆市	制造业	80.00%	-	设立	
加拿大英科(i)	加拿大安大略	加拿大安大略	商业	50.00%	50.00%	设立	
湖南英科	湖南省临湘市	湖南省临湘市	制造业	100.00%	-	设立	
湖南英毅	湖南省临湘市	湖南省临湘市	制造业	-	100.00%	设立	田建国 刘德刚 25%，王晨曦 10%
上海英麦	上海市自贸区	上海市自贸区	商业	100.00%	-	设立	
沂源英科	山东省淄博市	山东省淄博市	制造业	-	100.00%	设立	
安徽国毅(ii)	安徽省淮北市	安徽省淮北市	制造业	-	51.00%	设立	
安徽凯泽(ii)	安徽省淮北市	安徽省淮北市	制造业	-	65.00%	设立	
海南英科	海南省澄迈县	海南省澄迈县	商业	100.00%	-	设立	非同一控制下企业合并
越南英科科技(i)	越南广安市	越南广安市	制造业	-	100.00%	设立	
越南基础医疗(i)	越南清化市	越南清化市	制造业	-	100.00%	设立	
商丘英科	河南省商丘市	河南省商丘市	制造业	100.00%	-	设立	
江苏英科医疗器械	江苏省镇江市	江苏省镇江市	制造业	-	100.00%	设立	
英科医疗国际(i)	中国香港	中国香港	商业	-	100.00%	设立	
日本英科(i)	日本东京都	日本东京都	商业	-	100.00%	设立	
青岛优佳	山东省青岛市	山东省青岛市	制造业	-	100.00%	非同一控制下企业合并	

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(i) 本集团设立在境外的子公司无需经过当地外汇管理局的批准才能向本公司及其他投资方支付现金股利。本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

(ii) 截至 2021 年 12 月 31 日，浩德塑胶实收资本 199,901,217 元，其中少数股东浩德乳胶出资 98,000,000 元；安徽英毅实收资本 80,000,000 元，其中少数股东怀宁县国有资产经营有限公司尚未出资；安徽国毅实收资本 10,000,000 元，其中少数股东田建国出资 4,900,000 元；安徽凯泽实收资本 410,000,000 元，其中少数股东刘德刚及王晨曦合计出资 117,500,000 元。

七 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 3 个报告分部，分别为：

- 个人防护类分部，负责生产并销售丁腈手套、PVC 手套等防护类产品
- 康复护理类分部，负责生产并销售轮椅及其配件等产品
- 其他分部，负责生产并销售冷热敷袋、电极片等

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(a) 2021 年度及 2021 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	个人防护类	康复护理类	其他	未分配的 金额	合计
营业收入	15,807,455,174	254,725,884	177,912,618		16,240,093,676
营业成本	(5,877,446,860)	(232,275,043)	(141,903,801)		(6,251,625,704)
利息收入	142,310,512	138,802	1,699,465		144,148,779
利息费用	(15,666,773)	(1,513,892)	(424,512)		(17,605,177)
信用减值损失	(45,130,924)	(9,657,024)	(3,475,139)		(58,263,087)
资产减值损失	(5,173,325)	(570,188)	-		(5,743,513)
使用权资产折旧费	(1,385,823)	-	-		(1,385,823)
折旧费和摊销费	(348,783,701)	(14,177,867)	(4,423,369)		(367,384,937)
利润总额	8,675,968,464	(38,454,841)	11,179,069		8,648,692,692
所得税费用	(1,189,339,865)	5,822,063	(1,703,690)		(1,185,221,492)
净利润	7,486,628,599	(32,632,778)	9,475,379		7,463,471,200
资产总额	18,946,168,191	785,529,355	395,540,522	497,406,706	20,624,644,774
负债总额	(2,183,205,863)	(115,086,945)	(130,360,090)	(2,072,543,584)	(4,501,196,482)
折旧费和摊销费以 外的其他非现金 费用	(35,879,769)	(2,690,844)	(1,075,702)		(39,646,315)
非流动资产增加额 ⁽ⁱ⁾	4,997,908,917	40,275,239	21,923,519		5,060,107,675

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(b) 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	个人防护类	康复护理类	其他	未分配的 金额	合计
营业收入	13,451,990,742	214,678,309	170,045,497		13,836,714,548
营业成本	(3,973,782,040)	(176,272,066)	(135,256,042)		(4,285,310,148)
利息收入	40,552,573	230,526	123,152		40,906,251
利息费用	(20,258,385)	(724,303)	(319,071)		(21,301,759)
信用减值损失	(14,992,995)	141,039	(383,118)		(15,235,074)
资产减值损失	6,826	(1,440,339)	-		(1,433,513)
折旧费和摊销费	(134,766,054)	(3,884,647)	(1,960,137)		(140,610,838)
利润总额	8,294,907,156	29,574,449	22,156,676		8,346,638,281
所得税费用	(1,334,272,604)	(4,477,572)	(3,376,677)		(1,342,126,853)
净利润	6,960,634,552	25,096,877	18,779,999		7,004,511,428
资产总额	12,174,130,369	305,682,714	170,746,670	284,248,376	12,934,808,129
负债总额	(2,216,831,686)	(60,359,294)	(53,689,597)	(1,161,172,028)	(3,492,052,605)
折旧费和摊销 费以外的其他 非现金费用	(48,109,099)	(631,885)	(1,099,882)		(49,840,866)
非流动资产增 加额(i)	2,883,183,846	23,150,043	9,809,676		2,916,143,565

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

- (c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2021 年度	2020 年度
中国	2,475,784,676	3,279,582,799
其他国家/地区	13,764,309,000	10,557,131,749
	<u>16,240,093,676</u>	<u>13,836,714,548</u>
非流动资产总额	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国	8,825,539,676	4,095,310,929
其他国家/地区	485,265,268	155,386,340
	<u>9,310,804,944</u>	<u>4,250,697,269</u>

八 关联方关系及其交易

(1) 实际控制人情况

截至 2021 年 12 月 31 日，自然人刘方毅直接持有本公司 35.03%的股权，为本公司实际控制人。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
山东英科环保再生资源股份有限公司 (以下简称“英科再生”)	与本公司同受实际控制人控制
镇江英科环保机械有限公司(以下简称“镇江英科”)	与本公司同受实际控制人控制
上海英科实业有限公司(以下简称“英科实业”)	与本公司同受实际控制人控制
六安英科实业有限公司(以下简称“六安英科”)	与本公司同受实际控制人控制
上海英枞企业管理咨询合伙企业(有限合伙) (以下简称“上海英枞”)	与本公司同受实际控制人控制
宁波顺泽	参股公司
浙江天晨	参股公司
煜晟瓷厂	青州昶晟之少数股东
浩德乳胶	浩德塑胶之少数股东
田建国	安徽国毅之少数股东
孙静	本公司之董事

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2021 年度	2020 年度
浩德乳胶	采购原材料	参考市场价格	539,167,369	406,841,787
宁波顺泽(i)	采购原材料	参考市场价格	191,866,186	-
浙江天晨(i)	采购原材料	参考市场价格	80,292,719	-
英科再生	采购防疫用品	参考市场价格	-	198,801,110
煜晟瓷厂(i)	采购手模	参考市场价格	1,131,531	-
			<u>812,457,805</u>	<u>605,642,897</u>

(i) 本集团于 2021 年 3 月 9 日对青州昶晟投资，并于 2021 年 9 月 29 日处置该投资，因此上述与煜晟瓷厂关联交易的期间为 2021 年 3 月 9 日至 2021 年 9 月 29 日(附注五)。

本集团于 2021 年 4 月 22 日对宁波顺泽投资，因此上述与宁波顺泽关联交易的期间为 2021 年 4 月 22 日至 2021 年 12 月 31 日。本集团于 2021 年度自宁波顺泽采购原材料金额为 305,194,152 元。

本集团于 2021 年 4 月 30 日对浙江天晨投资，因此上述与浙江天晨关联交易的期间为 2021 年 4 月 30 日至 2021 年 12 月 31 日。本集团于 2021 年度自浙江天晨采购原材料金额为 94,263,569 元。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2021 年度	2020 年度
英科再生	供应暖气及出售防疫物品	参考市场价格	262,799	366,693
镇江英科	供应水电及出售防疫物品	参考市场价格	-	22,248
英科实业	出售防疫物品	参考市场价格	-	10,619
六安英科	出售防疫物品	参考市场价格	-	2,124
			<u>262,799</u>	<u>401,684</u>

(b) 租赁

本集团作为出租方当期的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
镇江英科	厂房	<u>-</u>	<u>144,857</u>

本集团作为承租方当期认的租赁费用

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
上海英枫	厂房	<u>160,000</u>	<u>160,000</u>

(c) 担保

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保解除日	担保是否已经履行完毕
刘方毅、孙静	<u>42,884,854</u>	2019 年 1 月 11 日	2021 年 2 月 2 日	是

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 关键管理人员薪酬

	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	17,282,810	11,363,463

2021 年度，除上述关键管理人员薪酬外，本集团向关键管理人员实施股权激励形成的股份支付费用为 6,356,400 元(2020 年度： 8,483,379 元)。

(5) 关联方余额

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付款项	宁波顺泽	56,631,244	-
		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	浩德乳胶	31,150,349	52,514,611
	浙江天晨	5,908,122	-
		37,058,471	52,514,611
其他应付款	田建国	100,000	-

(6) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

采购商品

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
浩德乳胶	1,250,761	-
浙江天晨	1,234,842	-
	2,485,603	-

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>1,433,899,475</u>	<u>1,322,307,908</u>

(2) 对外投资承诺事项

根据本公司之子公司香港英科于 2021 年 11 月签署的有关广西自贸区云壮创业投资中心(有限合伙)(“云壮创业投资中心”)的合伙协议，香港英科承诺以 2,200 万美元作为有限合伙人投资云壮创业投资中心。截至本财务报表批准报出日，香港英科已支付投资款 300 万美元。

根据本公司及子公司与齐鲁前海、苏州济峰、苏州维新、苏州祥仲其他合伙人签署的合伙协议，本公司及子公司共承诺出资 36,100 万元，截止本财务报表批准报出日，本公司及子公司已支付投资款 17,391 万元(附注四(9))。

根据本公司之子公司香港英科与汇众基金其他合伙人签署的合伙协议，香港英科承诺出资 5,000 万美元，截止本财务报表批准报出日，香港英科已支付投资款 1,250 万美元(附注四(9))。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

2022 年 1 月 30 日，本公司与江苏博尚私募基金管理有限公司签订有关无锡尚贤湖博尚投资合伙企业(有限合伙)(“尚贤湖博尚”)的合伙协议，本公司拟作为有限合伙人向尚贤湖博尚出资 30,000 万元。截至本财务报表批准报出日，本公司已支付投资款 12,000 万元。

2022 年 2 月 10 日，本公司之子公司新加坡投资与 Warburg Pincus Global Growth 14 GP, L.P.签订认购协议，拟作为有限合伙人向 Warburg Pincus Global Growth 14, L.P.，出资 10,000 万美元。截至本财务报表批准报出日，本公司已支付投资款 3,500 万美元。

2022 年 2 月 17 日，本公司与上海国悦君安股权投资基金管理有限公司签订有关国悦君安八号(台州)股权投资合伙企业(有限合伙) (“国悦君安八号”)的合伙协议，本公司拟作为有限合伙人向国悦君安八号出资 1,000 万元。截至本财务报表批准报出日，本公司已支付投资款 1,000 万元。

(2) 利润分配情况说明

根据 2022 年 4 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利 4.13 亿元，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股(附注四(35))，尚待本公司股东大会审议批准，未在本财务报表中确认为负债。

十一 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团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)存在外汇风险。本集团持续监控集团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外汇风险；为此，本集团通过签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的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：

	2021 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他 外币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	647,294,705	2,568,120	649,862,825
外币金融负债 —			
应付账款	18,509,300	-	18,509,300
其他应付款	2,326,373	-	2,326,373
	20,835,673	-	20,835,673
	2020 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他 外币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	39,590,998	18,106	39,609,104
应收账款	563,088	-	563,088
	40,154,086	18,106	40,172,192
外币金融负债 —			
应付账款	2,291,722	-	2,291,722

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 19,069,000 元 (2020 年 12 月 31 日：约 1,135,000 元)。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 191,138,130 元(2020 年 12 月 31 日：86,644,298 元)(附注四(27))。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2021 年度及 2020 年度本集团并无利率互换安排。

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 713,000 元(2020 年 12 月 31 日：约 347,000 元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资及债务工具投资，存在权益工具及债务工具价格变动的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资及债务工具投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 172,045,000 元(2020 年 12 月 31 日：约 59,360,000 元)。

十一 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资及权益工具投资等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行、大中型上市银行和国际知名银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2020 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控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。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	50,543,848	-	-	-	50,543,848
应付票据	45,542,361	-	-	-	45,542,361
应付账款	1,191,964,803	-	-	-	1,191,964,803
其他应付款	193,113,553	-	-	-	193,113,553
长期借款	43,581,932	36,808,750	171,630,417	-	252,021,099
应付债券	76,203	89,795	3,462,831	-	3,628,829
租赁负债	2,879,336	2,956,197	503,531	-	6,339,064
	<u>1,527,702,036</u>	<u>39,854,742</u>	<u>175,596,779</u>	<u>-</u>	<u>1,743,153,557</u>

	2020 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	22,283,839	-	-	-	22,283,839
应付票据	217,281,492	-	-	-	217,281,492
应付账款	638,813,073	-	-	-	638,813,073
其他应付款	130,732,459	-	-	-	130,732,459
长期借款	34,337,030	49,439,105	66,025,250	-	149,801,385
应付债券	1,819,638	3,520,750	164,139,819	-	169,480,207
	<u>1,045,267,531</u>	<u>52,959,855</u>	<u>230,165,069</u>	<u>-</u>	<u>1,328,392,455</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
理财产品	-	-	3,274,190,478	3,274,190,478
应收款项融资—				
应收票据	-	-	84,192	84,192
其他非流动金融资产—				
权益工具投资	-	-	3,500,000	3,500,000
债务工具投资	-	-	470,391,874	470,391,874
金融资产合计	-	-	3,748,166,544	3,748,166,544

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的负债。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
理财产品	-	-	1,381,005,851	1,381,005,851
其他非流动金融资产—				
权益工具投资	-	-	3,500,000	3,500,000
债务工具投资	-	-	12,169,703	12,169,703
金融资产合计	-	-	1,396,675,554	1,396,675,554

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括预期收益率、近期交易价格、缺乏流动性折扣及可比公司市盈率等。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2020 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	计入当期损益的 利得或损失(a)	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日仍持有的资产计 入 2021 年度损益的未实现利得或 损失的变动-公允价值变动损益
金融资产							
交易性金融资产—							
理财产品	1,381,005,851	4,740,343,791	-	(2,868,349,022)	21,189,858	3,274,190,478	2,835,478
应收款项融资—							
应收票据	-	2,275,797	(2,191,605)	-	-	84,192	-
其他非流动金融资产—							
权益工具投资	3,500,000	-	-	-	-	3,500,000	-
债务工具投资	12,169,703	427,391,250	-	(1,487,231)	32,318,152	470,391,874	33,000,624
资产合计	<u>1,396,675,554</u>	<u>5,170,010,838</u>	<u>(2,191,605)</u>	<u>(2,869,836,253)</u>	<u>53,508,010</u>	<u>3,748,166,544</u>	<u>35,836,102</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2019 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	计入当期损益的 利得或损失(a)	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日仍持有的 资产计入 2020 年度损益 的未实现利得或损失的变 动-公允价值变动损益
金融资产							
交易性金融资产—							
理财产品	257,895,677	1,958,070,000	-	(840,675,659)	5,715,833	1,381,005,851	1,005,851
应收款项融资—							
应收票据	204,918	2,748,806	(2,953,724)	-	-	-	-
其他非流动金融资产—							
权益工具投资	3,500,000	-	-	-	-	3,500,000	-
债务工具投资	10,000,000	-	-	-	2,169,703	12,169,703	2,169,703
资产合计	<u>271,600,595</u>	<u>1,960,818,806</u>	<u>(2,953,724)</u>	<u>(840,675,659)</u>	<u>7,885,536</u>	<u>1,396,675,554</u>	<u>3,175,554</u>

(a) 于 2021 年度，计入当期损益的利得或损失计入利润表中的公允价值变动收益及投资收益项目 60,033,010 元(2020 年度：7,885,536 元)，计入财务费用 6,525,000 元。

(b) 本集团由财务部门负责金融资产的估值工作，同时委托外部独立评估师对本集团债务工具投资的公允价值进行评估。上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无非持续的以公允价值计量的资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项、租赁负债、长期借款和应付债券等。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

存在活跃市场的应付债券以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期借款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十三 资本管理

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

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

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用产权比率(产权比率=负债总额/股东权益*100%)监控资本。

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的产权比率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
产权比率	28%	37%

十四 股份支付

(1) 限制性股票激励计划

本公司于 2017 年 10 月 27 日召开了 2017 年第二次临时股东大会，通过了《公司 2017 年限制性股票激励计划(草案)》、《关于公司<2017 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。本公司于 2017 年 10 月 30 日召开了第一届董事会第十五次会议，通过了《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划授予名单和数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》(“2017 年股份支付”)。本公司向 78 位激励对象授予 99.5 万股限制性股票，授予日为 2017 年 10 月 30 日，授予价格为每股 23.75 元。授予限制性股票的解锁期分别为自股权登记日起 12 个月、24 个月及 36 个月，按照公司业绩考核和个人绩效考核情况，分别解锁 40%、30%、30%的限制性股票。根据激励计划方案，激励对象在解锁期满前离职的，股票不得解锁，本公司须按相应回购价格回购并注销相应的限制性股票，同时未达到解锁条件被回购限制性股票的持有者将无法获得或需要退回其在等待期内应收或已收的现金股利。

本公司于 2019 年 1 月 10 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，通过了《公司 2018 年限制性股票激励计划(草案)》、《关于公司<2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。本公司于 2019 年 1 月 18 日召开了第二届董事会第六次会议，通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》(“2018 年股份支付”)。本公司向 134 位激励对象授予 199.5 万股限制性股票，授予日为 2019 年 1 月 18 日，授予价格为每股 8.56 元。授予限制性股票的解锁期分别为自股权登记日起 24 个月及 36 个月，按照公司业绩考核和个人绩效考核情况，分别解锁 50%、50%的限制性股票。根据激励计划方案，激励对象在解锁期满前离职的，股票不得解锁，本公司须按相应回购价格回购并注销相应的限制性股票，同时未达到解锁条件被回购限制性股票的持有者将无法获得或需要退回其在等待期内应收或已收的现金股利。

本公司于 2019 年 12 月 31 日召开了 2019 年第五次临时股东大会，通过了《公司 2019 年限制性股票激励计划(草案)》、《关于公司<2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。本公司于 2019 年 12 月 31 日召开了第二届董事会第十八次会议，通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》、《关于调整 2019 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》(“2019 年股份支付”)。本公司向 185 位激励对象授予 198.1 万股限制性股票，授予日为 2019 年 12 月 31 日，授予价格为每股 7.85 元。授予限制性股票的解锁期分别为自股权登记日起 12 个月、24 个月及 36 个月，按照公司业绩考核和个人绩效考核情况，分别解锁 40%、30%、30%的限制性

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 股份支付(续)

(1) 限制性股票激励计划(续)

股票。根据激励计划方案，激励对象在解锁期满前离职的，股票不得解锁，本公司须按相应回购价格回购并注销相应的限制性股票，同时未达到解锁条件被回购限制性股票的持有者将无法获得或需要退回其在等待期内应收或已收的现金股利。

本公司于2020年6月2日召开了2020年第二次临时股东大会，通过了《公司2020年限制性股票激励计划(草案)》、《关于公司<2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。本公司于2020年6月2日召开了第二届董事会第二十八次会议，通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》、《关于调整2020年限制性股票激励计划授予价格的议案》(“2020年股份支付”)。授予日为2020年6月2日，授予价格为人民币29.20元/股，最终向293位激励对象授予149.96万股限制性股票。授予限制性股票的解锁期分别为自股权登记日起12个月、24个月、36个月，按照公司业绩考核和个人绩效考核情况，分别解锁40%、30%、30%的限制性股票。根据激励计划方案，激励对象在解锁期满前离职的，股票不得解锁，本公司须按相应回购价格回购并注销相应的限制性股票，同时未达到解锁条件被回购限制性股票的持有者将无法获得或需要退回其在等待期内应收或已收的现金股利。

(2) 期间内限制性股票变动情况表

	2021年度	2020年度
年初发行在外的限制性股票(股)	8,142,900	2,515,200
本年度授予的限制性股票(股)	-	3,480,600
本年度解除限售的限制性股票(股)		
(附注四(32))	(3,321,873)	(508,200)
半年度利润分配方案10送5	2,410,513	2,714,300
本年度回购(股)	(433,930)	(59,000)
年末发行在外的限制性股票(股)	6,797,610	8,142,900
本年股份支付费用	39,646,315	49,840,866
累计股份支付费用	107,982,134	68,335,819

(3) 截至2021年12月31日，2018年股份支付激励计划剩余期限至2022年5月15日，为0.37年。2019年股份支付激励计划剩余期限至2023年2月26日，为1.16年。2020年股份支付激励计划剩余期限至2023年7月22日，为1.56年。

(4) 授予日限制性股票公允价值的确定方法

本集团以授予日公司股票收盘价为基础确定授予日限制性股票的公允价值。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	177,305,642	189,962,271
减：坏账准备	(9,298,828)	(9,498,198)
	<u>168,006,814</u>	<u>180,464,073</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	155,628,322	189,961,423
一到二年	21,677,320	-
二到三年	-	848
	<u>177,305,642</u>	<u>189,962,271</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	176,806,793	(9,273,886)	99.72%

(c) 于 2021 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2020 年度：无)

(d) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
一年以内	155,628,322	5%	(7,781,416)	189,961,423	5%	(9,498,071)
一到二年	21,677,320	7%	(1,517,412)	-	7%	-
二到三年	-	15%	-	848	15%	(127)
	<u>177,305,642</u>		<u>(9,298,828)</u>	<u>189,962,271</u>		<u>(9,498,198)</u>

(ii) 本年度转回的坏账准备金额为 199,370 元。

(iii) 本年度无实际核销的应收账款坏账准备。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收子公司款项	316,823,693	359,020
应收押金和保证金	8,916,707	8,190,425
应收股利	500,000,000	800,000,000
股票发行费	-	590,089
其他	350,351	177,698
	<u>826,090,751</u>	<u>809,317,232</u>
减：坏账准备	<u>(18,306,964)</u>	<u>(1,261,424)</u>
	<u>807,783,787</u>	<u>808,055,808</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	817,851,826	801,176,807
一到二年	98,500	231,000
二到三年	231,000	7,909,425
三年以上	7,909,425	-
	<u>826,090,751</u>	<u>809,317,232</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2020 年 12 月 31 日	809,317,232	(1,261,424)	-	-	(1,261,424)
本年新增的款项	817,851,826	(15,892,591)	-	-	(15,892,591)
本年减少的款项	(801,078,307)	53,915	-	-	53,915
本年新增的坏账准备(i)	—	(1,206,864)	—	-	(1,206,864)
2021 年 12 月 31 日	826,090,751	(18,306,964)	-	-	(18,306,964)

(i) 由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动为 1,206,864 元。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额 计提比例		金额	金额 计提比例	
应收关联方款项：						
一年以内	316,775,193	(15,838,760)	5%	359,020	(17,951)	5%
一到二年	48,500	(3,395)	7%	-	-	7%
	<u>316,823,693</u>	<u>(15,842,155)</u>		<u>359,020</u>	<u>(17,951)</u>	
应收押金和保证金：						
一年以内	776,282	(38,813)	5%	50,000	(2,500)	5%
一到二年	-	-	7%	231,000	(16,170)	7%
二到三年	231,000	(34,650)	15%	7,909,425	(1,186,414)	15%
三年以上	7,909,425	(2,372,828)	30%	-	-	30%
	<u>8,916,707</u>	<u>(2,446,291)</u>		<u>8,190,425</u>	<u>(1,205,084)</u>	
应收其他：						
一年以内	500,300,351	(15,018)	5%	800,767,787	(38,389)	5%
一到二年	50,000	(3,500)	7%	-	-	7%
	<u>500,350,351</u>	<u>(18,518)</u>		<u>800,767,787</u>	<u>(38,389)</u>	

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 17,099,455 元，转回坏账准备金额为 53,915 元。

(d) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
单位一	关联方	815,622,579	一年以内	98.73%	(15,781,129)
单位二	保证金	7,909,425	三年以上	0.96%	(2,372,828)
单位三	关联方	851,952	一年以内	0.10%	(42,598)
单位四	保证金	375,564	一年以内	0.05%	(18,778)
单位五	其他	145,711	一年以内	0.02%	(7,286)
		<u>824,905,231</u>		<u>99.86%</u>	<u>(18,222,619)</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	2,432,842,500	1,967,930,342
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>2,432,842,500</u>	<u>1,967,930,342</u>

(a) 子公司

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动	2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现金股利
		追加投资			
上海英科	2,718,911	-	2,718,911	-	-
上海英妍	13,000,899	-	13,000,899	-	-
上海英恩(i)	10,361,098	1,817,783	12,178,881	-	-
安徽英科(i)	906,633,000	12,159,461	918,792,461	-	500,000,000
德国英科	2,413,555	-	2,413,555	-	-
英科心电图(i)	3,870,536	213,978	4,084,514	-	-
新加坡投资	49,242,300	19,292,100	68,534,400	-	-

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动 追加投资	2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现金股利
江苏英科(i)	174,310,015	3,576,546	177,886,561	-	-
美国英科	80,720,100	-	80,720,100	-	-
香港英科	24,616,210	-	24,616,210	-	-
英科科技	20,810,000	-	20,810,000	-	-
山东英科(i)	503,433,718	8,990,696	512,424,414	-	-
江西英科	100,000,000	200,000,000	300,000,000	-	-
安庆英科	32,300,000	67,700,000	100,000,000	-	-
安徽英毅	34,000,000	46,000,000	80,000,000	-	-
湖南英科	7,500,000	92,500,000	100,000,000	-	-
上海英麦	2,000,000	-	2,000,000	-	-
海南英科(i)	-	12,661,594	12,661,594	-	-
合计	1,967,930,342	464,912,158	2,432,842,500	-	500,000,000

(i) 本公司对以上子公司的追加投资中，含股份支付在本年度摊销应确认为本公司对子公司的投资金额 32,820,058 元。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	732,255,811	1,802,735,511
其他业务收入	60,270,609	5,408,419
	<u>792,526,420</u>	<u>1,808,143,930</u>
	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	(640,905,126)	(1,154,497,682)
其他业务成本	(58,616,144)	(4,837,225)
	<u>(699,521,270)</u>	<u>(1,159,334,907)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
个人防护类产品	731,032,499	(639,940,287)	1,801,839,969	(1,153,959,473)
康复护理类产品	15,992	(13,819)	-	-
其他产品	1,207,320	(951,020)	895,542	(538,209)
	<u>732,255,811</u>	<u>(640,905,126)</u>	<u>1,802,735,511</u>	<u>(1,154,497,682)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	59,502,951	(58,091,662)	1,669,071	(2,528,405)
其他	767,658	(524,482)	3,739,348	(2,308,820)
	<u>60,270,609</u>	<u>(58,616,144)</u>	<u>5,408,419</u>	<u>(4,837,225)</u>

英科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司营业收入分解如下：

	2021 年度			
	个人防护类 产品	康复护理类 产品	其他 产品	合计
主营业务收入	731,032,499	15,992	1,207,320	732,255,811
其中：在某一时点确认	708,364,392	15,615	1,178,868	709,558,875
在某一时段内确认	22,668,107	377	28,452	22,696,936
其他业务收入(i)	-	-	60,270,609	60,270,609
	731,032,499	15,992	61,477,929	792,526,420

	2020 年度		
	个人防护类产品	其他产品	合计
主营业务收入	1,801,839,969	895,542	1,802,735,511
其中：在某一时点确认	1,784,145,444	888,998	1,785,034,442
在某一时段内确认	17,694,525	6,544	17,701,069
其他业务收入(i)	-	5,408,419	5,408,419
	1,801,839,969	6,303,961	1,808,143,930

(i) 本公司材料销售及其他收入于某一时点确认。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 431,179,335 元，本公司预计其全部将于 2022 年度确认收入。

(5) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
子公司分红	500,000,000	800,000,000
交易性金融资产及其他非流动 金融资产持有期间取得的投 资收益	26,509,103	5,312,578
	526,509,103	805,312,578

英科医疗科技股份有限公司

财务报表补充资料

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	(28,660,906)	(2,064,798)
计入当期损益的政府补助	36,689,982	20,780,554
持有交易性金融资产和其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产和其他非流动金融资产取得的投资收益	60,033,010	7,885,536
处置子公司取得的投资收益	1,085,421	-
其他营业外收入和支出净额	(15,847,505)	(24,015,566)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	231,033	44,099
	53,531,035	2,629,825
所得税影响额	(8,409,163)	(1,153,476)
少数股东权益影响额(税后)	(722,636)	(174,877)
非经常性损益对净利润的影响	44,399,236	1,301,472

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

英科医疗科技股份有限公司

财务报表补充资料

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

		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
2021 年度	归属于公司普通股股东的净利润	59.61%	13.60	13.20
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	59.26%	13.52	13.12
2020 年度	归属于公司普通股股东的净利润	132.22%	14.65	13.57
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	132.19%	14.65	13.57