

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司
2019 年上半年度
财务报告
(未经审计)

资产负债表

编制单位:江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

2019 年 6 月 30 日

单位:人民币元

资 产	期末数		上年期末	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产:				
货币资金	1, 109, 426, 105. 95	920, 954, 094. 41	1, 661, 152, 679. 45	603, 395, 331. 86
交易性金融资产				
应收票据及应收账款	1, 668, 272, 378. 80	1, 318, 333, 630. 59	1, 242, 562, 519. 22	850, 538, 213. 79
其中: 应收票据	208, 527, 619. 17	177, 076, 411. 96	398, 194, 060. 66	173, 345, 032. 12
应收账款	1, 459, 744, 759. 63	1, 141, 257, 218. 63	844, 368, 458. 56	677, 193, 181. 67
预付款项	228, 740, 973. 98	86, 993, 004. 28	142, 731, 586. 68	31, 552, 131. 94
应收股利				
应收补贴款				
其他应收款	80, 882, 488. 01	462, 482, 062. 29	87, 970, 652. 99	251, 520, 830. 20
存货	718, 097, 410. 87	406, 766, 725. 47	654, 944, 142. 91	296, 592, 313. 26
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	246, 891, 089. 46	170, 643, 393. 53	114, 308, 303. 65	51, 426, 621. 23
流动资产合计	4, 052, 310, 447. 07	3, 366, 172, 910. 57	3, 903, 669, 884. 90	2, 085, 025, 442. 28
非流动资产:				
可供出售金融资产			137, 000, 000. 00	127, 200, 000. 00
持有至到期投资				
其他权益工具投资	186, 950, 000. 00	177, 200, 000. 00		
长期股权投资	155, 282, 958. 68	3, 918, 276, 248. 41	154, 648, 343. 13	3, 896, 310, 196. 73
投资性房地产	6, 077, 099. 24		6, 410, 307. 43	
固定资产	669, 484, 896. 74	263, 968, 586. 42	609, 663, 901. 38	223, 932, 660. 57
在建工程	677, 694, 089. 37		555, 094, 501. 89	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	591, 523, 987. 08	33, 776, 573. 58	600, 749, 326. 89	36, 280, 058. 74
开发支出				
商誉	736, 332, 577. 94		736, 398, 954. 08	
长期待摊费用	30, 385, 063. 39	11, 115, 262. 70	34, 171, 781. 60	15, 382, 427. 33
递延所得税资产	39, 289, 533. 65	5, 728, 825. 62	42, 582, 742. 50	8, 292, 887. 94
其他非流动资产	249, 305, 030. 11	185, 252, 105. 26	131, 010, 288. 73	119, 581, 058. 92
非流动资产合计	3, 342, 325, 236. 20	4, 595, 317, 601. 99	3, 007, 730, 147. 63	4, 426, 979, 290. 23
资产总计	7, 394, 635, 683. 27	7, 961, 490, 512. 56	6, 911, 400, 032. 53	6, 512, 004, 732. 51

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表(续)

编制单位:江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

2019 年 6 月 30 日

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	期末数		上年期末	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债:				
短期借款	52,850,000.00	50,000,000.00	156,940,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债				
拆入资金				
应付票据及应付账款	601,054,360.77	1,130,221,102.09	516,088,736.49	851,318,827.23
预收款项	153,827,293.28	29,570,729.09	121,795,174.73	18,067,098.02
应付职工薪酬	34,267,793.42	13,139,170.42	63,993,622.75	32,700,277.97
应交税费	91,813,785.02	50,512,741.51	55,975,471.61	5,856,035.87
应付股利				
其他应付款	166,272,930.25	1,023,518,623.46	215,386,984.90	71,313,565.83
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	2,244,312.42	457,000.00	4,915,102.41	914,000.00
流动负债小计	1,102,330,475.16	2,297,419,366.57	1,135,095,092.89	1,130,169,804.92
非流动负债:				
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00		
应付债券				
长期应付职工薪酬	22,086,935.37		23,136,000.00	
专项应付款				
预计负债				
递延收益	170,215,181.99	3,942,000.00	172,174,933.83	3,942,000.00
递延所得税负债	36,419,512.83		36,327,559.45	
其他非流动负债				
非流动负债小计	328,721,630.19	103,942,000.00	231,638,493.28	3,942,000.00
负债合计	1,431,052,105.35	2,401,361,366.57	1,366,733,586.17	1,134,111,804.92
股东权益:				
股本	1,002,476,929.00	1,002,476,929.00	1,002,476,929.00	1,002,476,929.00
资本公积	1,783,357,924.93	2,130,439,872.34	1,783,357,924.93	2,130,439,872.34
其他综合收益	5,543,411.06	-3,161,022.37	4,873,803.94	-3,161,022.37
盈余公积	316,522,692.95	312,420,676.52	316,522,692.95	312,420,676.52
未分配利润	2,773,642,542.66	2,117,952,690.50	2,360,940,926.90	1,935,716,472.10
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益小计	5,881,543,500.60	5,560,129,145.99	5,468,172,277.72	5,377,892,927.59
少数股东权益	82,040,077.32		76,494,168.64	
股东权益合计	5,963,583,577.92	5,560,129,145.99	5,544,666,446.36	5,377,892,927.59
负债和股东权益总计	7,394,635,683.27	7,961,490,512.56	6,911,400,032.53	6,512,004,732.51

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利 润 表

编制单位:江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

2019 年 6 月 30 日

单位:人民币元

项 目	本期		上年同期	
	合并数	母公司	合并数	母公司
一、营业收入	2,501,622,602.43	1,655,982,048.31	2,223,161,880.84	1,524,288,936.59
二、营业总成本	1,890,673,722.28	1,299,481,192.77	1,694,094,346.99	1,191,911,217.21
减: 营业成本	1,459,194,613.91	1,061,204,004.04	1,328,659,915.44	942,713,509.94
营业税金及附加	19,807,462.07	8,430,400.04	24,580,727.12	14,128,360.55
销售费用	234,604,247.21	110,896,272.26	193,057,650.71	112,707,480.86
管理费用	124,588,732.89	42,348,006.67	97,035,756.57	39,781,313.91
研发费用	57,065,669.03	80,440,021.29	41,064,925.23	79,485,615.51
财务费用	-4,587,002.83	-3,837,511.53	-15,834,557.75	-14,502,935.12
其中: 利息费用	2,978,127.78	2,624,645.84	-211,328.86	2,033,811.28
利息收入	5,792,080.29	4,427,977.77	5,753,392.26	10,174,135.86
加: 公允价值变动收益				
投资收益	11,697,158.62	10,031,388.86	19,467,391.52	16,012,478.88
信用减值损失	-1,735,589.01	-857,583.53		
资产减值损失	-17,223,550.62	-7,641,030.76	-25,529,929.67	-17,597,871.56
资产处置收益	-477,887.75	-460,239.77	-393,372.32	210,017.22
其他收益	16,235,759.02	552,234.79	12,424,074.77	741,258.10
三、营业利润	619,444,770.41	358,125,625.13	560,565,627.82	349,341,473.58
加: 营业外收入	19,889,251.69	6,689,823.93	12,599,518.88	7,407,650.00
减: 营业外支出	1,529,843.56	1,027,155.80	1,156,686.34	605,309.94
其中: 非流动资产处置损失				
四、利润总额	637,804,178.54	363,788,293.26	572,008,460.36	356,143,813.64
减: 所得税费用	100,613,595.63	52,055,596.70	85,132,292.86	52,299,819.12
五、净利润	537,190,582.91	311,732,696.56	486,876,167.50	303,843,994.52
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号列示)	537,190,582.91	311,732,696.56	486,876,167.50	303,843,994.52
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号列示)				
其中: 归属于母公司股东的净利润	533,349,330.04	311,732,696.56	469,944,009.89	303,843,994.52
少数股东损益	3,841,252.87		16,932,157.61	
六、其他综合收益的税后净额	669,607.12		-1,651,894.66	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	669,607.12		-1,651,894.66	

1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额	669,607.12		-1,651,894.66	
6、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	537,860,190.03	311,732,696.56	485,224,272.84	303,843,994.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	534,018,937.16	311,732,696.56	468,292,115.23	303,843,994.52
归属于少数股东的综合收益总额	3,841,252.87		16,932,157.61	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.53		0.47	
（二）稀释每股收益	0.53		0.47	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位:江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

2019 年 6 月 30 日

单位:人民币元

项 目	本期		上年同期	
	合并数	母公司	合并数	母公司
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	1,793,703,082.80	979,915,192.98	1,606,241,071.08	952,422,348.58
处置交易性金融资产净增加额				
收到的税费返还	117,552,433.82	67,384,406.37	61,043,675.57	29,997,938.52
收到其他与经营活动有关的现金	74,024,950.13	21,560,416.64	62,481,887.47	17,087,823.06
经营活动现金流入小计	1,985,280,466.75	1,068,860,015.99	1,729,766,634.12	999,508,110.16
购买商品、接受劳务支付的现金	999,878,740.69	565,205,114.93	834,318,494.16	405,001,702.66
支付给职工以及为职工支付的现金	303,930,226.57	127,965,188.67	257,297,225.31	98,062,955.08
支付的各项税费	231,819,502.61	78,561,775.33	212,808,359.77	97,601,664.47
支付其他与经营活动有关的现金	318,153,532.09	138,035,126.29	227,969,140.51	115,812,845.12
经营活动现金流出小计	1,853,782,001.96	909,767,205.22	1,532,393,219.75	716,479,167.33
经营活动产生的现金流量净额	131,498,464.79	159,092,810.77	197,373,414.37	283,028,942.83
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	2,987,746,077.19	2,879,607,077.19	2,282,050,000.00	1,845,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,240,050.01	10,400,668.50	18,616,427.10	15,083,639.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110,316.99		435,143.17	424,710.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	472,454.06			
收到其他与投资活动有关的现金	29,985.64			
投资活动现金流入小计	2,999,598,883.89	2,890,007,745.69	2,301,101,570.27	1,860,508,350.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	326,306,312.34	266,714,409.31	202,981,285.88	165,225,188.74
投资支付的现金	3,200,240,000.00	3,108,780,000.00	2,408,900,000.00	2,271,285,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			632,690,593.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	3,526,546,312.34	3,375,494,409.31	3,244,571,878.88	2,436,510,188.74
投资活动产生的现金流量净额	-526,947,428.45	-485,486,663.62	-943,470,308.61	-576,001,838.72
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金			2,000,000.00	
取得借款收到的现金	155,310,000.00	150,000,000.00	170,304,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,003,444,307.45		1,234,788,094.81
筹资活动现金流入小计	155,310,000.00	1,153,444,307.45	172,304,000.00	1,384,788,094.81
偿还债务支付的现金	159,411,863.42	150,000,000.00	152,694,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	154,793,044.88	154,077,772.55	2,455,030.33	2,403,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金		208,070,000.00		621,330,000.00
筹资活动现金流出小计	314,204,908.30	512,147,772.55	155,149,030.33	773,733,750.00
筹资活动产生的现金流量净额	-158,894,908.30	641,296,534.90	17,154,969.67	611,054,344.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,617,298.46	2,656,080.50	7,630,143.41	8,151,907.41
五、现金及现金等价物净增加额	-551,726,573.50	317,558,762.55	-721,311,781.16	326,233,356.33
加: 期初现金及现金等价物余额	1,661,152,679.45	603,395,331.86	2,053,389,809.98	798,033,097.11
六、期末现金及现金等价物余额	1,109,426,105.95	920,954,094.41	1,332,078,028.82	1,124,266,453.44

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏鱼跃医疗医疗设备股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期												
	归属于母公司股东权益										外币 报表 折算 差异	少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具 优先 股	永续 债	其他	资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,002,476,929.00				1,783,357,924.93		4,873,803.94		316,522,692.95		2,360,940,926.90	76,494,168.64	5,544,666,446.36
加：会计政策变更											29,723,825.07	1,207,219.89	30,931,044.96
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,002,476,929.00				1,783,357,924.93		4,873,803.94		316,522,692.95		2,390,664,751.97	77,701,388.53	5,575,597,491.32
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							669,607.12				382,977,790.69	4,338,688.79	387,986,086.60
(一) 综合收益总额							669,607.12				533,349,330.04	3,841,252.87	537,860,190.03
(二) 股东投入和减少资本												497,435.92	497,435.92
1. 股东投入普通股												497,435.92	497,435.92
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													-
(三) 利润分配											-150,371,539.35		-150,371,539.35
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-150,371,539.35		-150,371,539.35
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,002,476,929.00				1,783,357,924.93		5,543,411.06		316,522,692.95		2,773,642,542.66	82,040,077.32	5,963,583,577.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏鱼跃医疗医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期												
	归属于母公司股东权益										外币报表折算差额	少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,002,476,929.00				2,128,438,548.840		9,351,337.96		263,246,822.80		1,837,433,993.94	329,933,908.59	5,570,881,541.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,002,476,929.00				2,128,438,548.84		9,351,337.96		263,246,822.80		1,837,433,993.94	329,933,908.59	5,570,881,541.13
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-334,158,976.00		-1,651,894.66		-2,204,215.07		319,572,470.54	-261,118,507.73	-294,045,776.00
（一）综合收益总额							-1,651,894.66				469,944,009.89	16,932,157.61	485,224,272.84
（二）股东投入和减少资本					-348,643,629.08				-2,204,215.07			-278,050,665.34	-628,898,509.49
1. 股东投入普通股												-278,050,665.34	-278,050,665.34
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-348,643,629.08				-2,204,215.07				-350,847,844.15
（三）利润分配											-150,371,539.35		-150,371,539.35
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-150,371,539.35		-150,371,539.35
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,002,476,929.00				1,779,794,919.76		7,699,443.30		261,042,607.73		2,157,006,464.48	68,815,400.86	5,276,835,765.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏鱼跃医疗医疗设备股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本期											
	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	所有者权益合计			
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,002,476,929.00				2,130,439,872.34		-3,161,022.37		312,420,676.52	1,935,716,472.10	5,377,892,927.59	
加：会计政策变更										20,875,061.19	20,875,061.19	
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,002,476,929.00				2,130,439,872.34		-3,161,022.37		312,420,676.52	1,956,591,533.29	5,398,767,988.78	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										161,361,157.21	161,361,157.21	
（一）综合收益总额										311,732,696.56	311,732,696.56	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-150,371,539.35	-150,371,539.35	
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-150,371,539.35	-150,371,539.35	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,002,476,929.00				2,130,439,872.34		-3,161,022.37		312,420,676.52	2,117,952,690.50	5,560,129,145.99	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏鱼跃医疗医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期										
	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	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	1,002,476,929.00				2,125,404,887.61				259,144,806.37	1,606,605,180.07	4,993,631,803.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,002,476,929.00				2,125,404,887.61				259,144,806.37	1,606,605,180.07	4,993,631,803.05
三、本年增减变动金额（减少以 “－”号填列）										153,472,455.17	153,472,455.17
（一）综合收益总额										303,843,994.52	303,843,994.52
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-150,371,539.35	-150,371,539.35
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-150,371,539.35	-150,371,539.35
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,002,476,929.00				2,125,404,887.61				259,144,806.37	1,760,077,635.24	5,147,104,258.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”），前身是 1998 年 10 月 22 日经江苏省工商行政管理局核准成立的江苏鱼跃医疗设备有限公司，2007 年 6 月 15 日根据江苏鱼跃医疗设备有限公司 2007 年临时股东会决议、发起人协议、公司章程的规定，江苏鱼跃医疗设备有限公司依法整体变更为江苏鱼跃医疗设备股份有限公司。

2008 年 4 月 8 日经中国证券监督管理委员会“证监许可【2008】415 号”《关于核准江苏鱼跃医疗设备股份有限公司首次公开发行股票批复》文件的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股 2,600 万股（每股面值 1 元），增加股本人民币 26,000,000.00 元，变更后的股本为人民币 103,000,000.00 元，并于 2008 年 4 月 18 日在深圳证券交易所上市交易。

2016 年 6 月 8 日经中国证券监督管理委员会“证监许可【2016】877 号”《关于核准江苏鱼跃医疗设备股份有限公司非公开发行股票批复》，本公司非公开发行人民币普通股（A 股）83,550,913.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 30.64 元。变更后的股本为人民币 668,317,953.00 元。

经历次转增、增发，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司的股本为人民币 1,002,476,929.00 元。

截止 2019 年 6 月 30 日本公司股本及相应持股比例如下：

股东名称	股本	持股比例（%）
江苏鱼跃科技发展有限公司	265,983,450.00	26.53
吴光明	103,438,537.00	10.32
吴群	77,389,840.00	7.72
社会公众股	555,665,102.00	55.43
合计	1,002,476,929.00	100.00

本公司属于医疗器械制造行业，经营范围主要是医疗器械和保健用品的生产和销售。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设健康事业部、新零售事业部、医疗事业部、普美康事业部、战略销售部、海外事业部、国际事业部、研发中心、财务部、审计部、质量部、供应链管理、设备动力部、总经办、人力资源部、行政科、证券部、信息化管理中心、市场运营中心、综合分厂、精密分厂、医电分厂等职能部门。

二、 合并财务报表范围

本集团 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 39 家，具体如下：

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	级次	本期新增/减少	合并期间
上海鱼跃医疗设备有限公司	2		2019 年 1-6 月
深圳市联普医疗科技有限公司	2		2019 年 1-6 月
江苏鱼跃医用仪器有限公司	2		2019 年 1-6 月
盐城华一医用仪器有限公司	3		2019 年 1-6 月
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	2		2019 年 1-6 月
江苏鱼跃信息系统有限公司	2		2019 年 1-6 月
南京鱼跃软件技术有限公司	2		2019 年 1-6 月
苏州鱼跃医疗科技有限公司	2		2019 年 1-6 月
苏州医疗用品厂有限公司	2		2019 年 1-6 月
苏州华佗消毒有限公司	3		2019 年 1-6 月
苏州华佗医疗器械有限公司	3		2019 年 1-6 月
江苏鱼跃医用器材有限公司	2		2019 年 1-6 月
上海优阅光学有限公司	2		2019 年 1-6 月
上海医疗器械(集团)有限公司	2		2019 年 1-6 月
上海卫生材料厂有限公司	3		2019 年 1-6 月
上海中亚医疗器械有限公司	4		2019 年 1-6 月
上海联众医疗产品有限公司	3		2019 年 1-6 月
上海浦青卫生材料厂	3		2019 年 1-6 月
上海优科骨科器材有限公司	3		2019 年 1-6 月
西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	2		2019 年 1-6 月
西藏鱼跃医疗投资有限公司	2		2019 年 1-6 月
鱼跃电子商务有限责任公司	3		2019 年 1-6 月
上海中优医药高科技股份有限公司	2		2019 年 1-6 月
上海利康消毒高科技有限公司	3		2019 年 1-6 月
上海利康医药科技有限公司	4		2019 年 1-6 月
上海仕操洗涤有限公司	4		2019 年 1-6 月
上海荣伸经贸有限公司	5		2019 年 1-6 月
洁芙柔健康科技(上海)有限公司	3		2019 年 1-6 月
沈阳利康美瑞医药科技有限公司	3		2019 年 1-6 月
广州市联健消毒剂有限公司	3		2019 年 1-6 月
合肥白杨化学用品有限公司	3		2019 年 1-6 月
利康医药江苏科技有限公司	2		2019 年 1-6 月

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	级次	本期新增/减少	合并期间
上手金钟手术器械江苏有限公司	2		2019 年 1-6 月
上卫中亚卫生材料江苏有限公司	2		2019 年 1-6 月
普美康(苏州)医疗科技有限公司	2		2019 年 1-6 月
Primedica GmbH	2		2019 年 1-6 月
Metrax GmbH	3		2019 年 1-6 月
南京鱼跃健康管理有限责任公司	2	本期新增	2019 年 4-6 月
上海中优化工有限公司	3	本期新增	2019 年 3-6 月

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“本附注八、在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围增减情况详见“本附注七、合并范围的变化”。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力,本集团管理层相信本集团能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本集团以持续经营为基础编制财务报表。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本计提以人民币为记账本位币。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;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,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团采用主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 80 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方组合	按其他方法计提坏账准备: 对合并范围内关联方应收款项单独认定, 无回收风险则不计提坏账准备。
-------	--

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0.7	1.1
1-2 年	11.8	5.7
2-3 年	27.2	12.2
3-4 年	41.4	27.9
4-5 年	62.2	51.2
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20% (含) 以上但低于50%的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过 2000 元的有形资产。

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。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
2	机器设备	5-20	5	4.75-19.00
3	运输设备	4-5	5	19-23.75
4	其他设备	2-5	0-5	19-50

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

商标无形资产由于无法预见其为本集团带来经济利益期限,因此其使用寿命不确定。在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团划分研究阶段和开发阶段的具体标准:研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款,按折现率折现后计入当期损益。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和让渡资产使用权收入,收入确认政策如下:

(1) 收入确认原则:

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

让渡资产使用权收入:与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体政策:

销售商品收入:①、销售商品需要安装和检验的,在购买方接受商品以及安装和检验完毕前,不确认收入,待安装和检验完毕后确认收入;②销售商品不需要安装和检验的,在购买方接受商品并签收后确认收入;③、公司出口产品在报关完成后确认收入。

让渡资产使用权收入:①、使用费收入,按照有关合同或协议约定的收费标准及使用时间计算确认收入;②、利息收入,按照有关合同或协议约定的占用本集团资金的时间及约定利率确认收入。

22. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,应当区分不同部分分别进行会计处理,难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 租赁

本集团的租赁业务主要是经营租赁。

本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

25. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品增值额	2019年4月1日之前税率为16%,自2019年4月1日开始税率变更为13%
城市维护建设税	缴纳流转税额	7%
教育费附加	缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	9%、12.50%、15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	15%
上海鱼跃医疗设备有限公司	25%

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
深圳市联普医疗科技有限公司	25%
江苏鱼跃医用仪器有限公司	15%
盐城华一医用仪器有限公司	25%
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	25%
江苏鱼跃信息系统有限公司	15%
南京鱼跃软件技术有限公司	15%
苏州鱼跃医疗科技有限公司	15%
苏州医疗用品厂有限公司	15%
苏州华佗消毒有限公司	25%
苏州华佗医疗器械有限公司	25%
江苏鱼跃医用器材有限公司	25%
上海优阅光学有限公司	25%
上海医疗器械（集团）有限公司	15%
上海卫生材料厂有限公司	25%
上海中亚医疗器械有限公司	25%
上海联众医疗产品有限公司	25%
上海浦青卫生材料厂	25%
上海优科骨科器材有限公司	25%
西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	9%
西藏鱼跃医疗投资有限公司	9%
鱼跃电子商务有限责任公司	9%
上海中优医药高科技股份有限公司	25%
上海利康消毒高科技有限公司	15%
上海利康医药科技有限公司	25%
上海仕操洗涤有限公司	25%
上海荣伸经贸有限公司	25%
上海中优化工有限公司	25%
洁芙柔健康科技（上海）有限公司	25%
沈阳利康美瑞医药科技有限公司	25%
广州市联健消毒剂有限公司	25%
合肥白杨化学用品有限公司	25%
利康医药江苏科技有限公司	25%
上手金钟手术器械江苏有限公司	25%
上卫中亚卫生材料江苏有限公司	25%
普美康(苏州)医疗科技有限公司	25%
南京鱼跃健康管理有限责任公司	25%

2. 税收优惠

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 所得税优惠

本公司于2017年11月20日收到江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于公示江苏省2017年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,认定本公司为江苏省2017年度第一批高新技术企业,发证日期为2017年11月17日。根据相关规定,公司所得税税率自2017年起三年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。本年为税收优惠政策的第三年。

本公司之子公司江苏鱼跃信息系统有限公司2017年11月17日被认定为高新技术企业。证书编号苏GR201732000228,发证日期:2017年11月17日。根据相关规定,公司所得税税率自2017年起三年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。本年为税收优惠政策的第三年。

本公司之子公司南京鱼跃软件技术有限公司2018年10月24日被认定为高新技术企业。证书编号苏GR201832000607,发证日期:2018年10月24日。根据相关规定,公司所得税税率自2018年起三年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。本年为税收优惠政策的第二年。

本公司之子公司江苏鱼跃医用仪器有限公司2017年12月7日被认定为江苏省高新技术企业,发证日期为2017年12月7日,有效期3年。根据相关规定,公司所得税税率自2017年起三年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。本年为税收优惠政策的第三年。

本公司之子公司苏州医疗用品厂有限公司2016年10月20日被认定为江苏省高新技术企业,发证日期为2016年10月20日,有效期3年。根据相关规定,公司所得税税率自2016年起三年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。2019年已经申请复审高新技术企业认定,复审期间暂按15%的优惠税率缴纳。

本公司之子公司苏州鱼跃医疗科技有限公司2016年11月30日被认定为江苏省高新技术企业,发证日期为2016年11月30日,有效期3年。根据相关规定,公司所得税税率自2016年起三年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。2019年已经申请复审高新技术企业认定,复审期间暂按15%的优惠税率缴纳。

本公司之子公司上海医疗器械(集团)有限公司2018年11月2日被认定为上海市高新技术企业,发证日期为2018年11月2日,有效期3年。根据相关规定,公司所得税税率自2018年起三年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。2019年为税收优惠政策的第二年。

根据西藏自治区人民政府“藏政发[2011]114号”《关于我区企业所得税税率问题的通知》及西藏自治区人民政府“藏政发[2014]51号”《西藏自治区企业所得税政策实

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

施办法的通知》，本公司之子公司西藏鱼跃医疗设备开发有限公司、西藏鱼跃医疗投资有限公司所得税税率2019年为9%。

本公司之孙公司上海利康消毒高科技有限公司2017年11月23日被认定为上海市高新技术企业，发证日期为2017年11月23日，有效期3年。根据相关规定，公司所得税税率自2017年起三年内将享受10%的优惠，即按15%的税率征收。本年为税收优惠政策的第三年。

(2) 增值税税收优惠

本公司商品销售收入适用增值税，出口货物享受出口产品增值税“免、抵、退”政策，主要包括轮椅、制氧机、血压计、听诊器、手杖、铝阀、床边桌等产品，出口退税率在13%-16%。

本公司下列产品享受增值税软件产品即征即退税收优惠，即2019年4月1日之前按16%，自2019年4月1日之后按13%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

产品名称	认定证书字号	有效期起	有效期止
鱼跃医疗医用变压吸附式制氧设备控制系统软件 V1.0	苏 DGY-2015-L0028	2015-12-31	2020-12-30
鱼跃医疗医用诊断 X 射线机高压发生器软件 V1.0	苏 RC-2016-L0052	2016-11-30	2021-11-29
鱼跃医疗医用诊断 X 射线机运动控制软件 V1.0	苏 RC-2016-L0053	2016-11-30	2021-11-29

鱼跃信息公司下列产品享受增值税软件产品即征即退税收优惠，即2019年4月1日之前按16%，自2019年4月1日之后按13%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

产品名称	认定证书字号	有效期起	有效期止
鱼跃信息指夹式脉搏血氧仪系统软件 V1.0	苏 DGY-2009-0500	2014-10-23	2019-10-22
鱼跃信息低氧浓度报警型制氧机系统软件 V1.0	苏 DGY-2009-0497	2014-10-23	2019-10-22
鱼跃医疗无创新持续正压呼吸机控制系统软件 V1.0	苏 DGY-2016-A0678	2015-12-31	2020-12-31
鱼跃信息电子血压计系统软件 V1.0	苏 DGY-2015-A0597	2015-12-31	2020-12-31
鱼跃医疗家用保健型制氧机控制系	苏 RC-2016-A1177	2016-8-22	2021-8-22

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

统软件 V1.0			
鱼跃医疗智能制氧机控制系统软件 V1.0	苏 DGY-2016-A1401	2016-9-27	2021-9-27
鱼跃医疗自动调压持续正压呼吸机控制系统软件 V1.0	苏 DGY-2016-A1402	2016-9-27	2021-9-27

鱼跃软件公司下列产品享受增值税软件产品即征即退税收优惠，即 2019 年 4 月 1 日之前按 16%，自 2019 年 4 月 1 日之后按 13% 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

产品名称	认定证书字号	有效期起	有效期止
鱼跃软件电子血压计系统软件 V1.0	苏 RC-2018-A0317	2018-04-20	2023-04-20
鱼跃医疗全科诊室信息系统软件 V1.0	苏 DGY-2014-A0836	2014-09-24	2019-09-24
鱼跃科技空气消毒净化器系统软件 V1.0	苏 DGY-2014-A0475	2014-08-01	2019-07-02
鱼跃软件血糖仪系统软件 V2.0	苏 RC-2017-A1132	2017-07-28	2022-07-27
鱼跃软件指夹式脉搏血氧仪系统软件 V1.0	苏 RC-2017-A1404	2017-08-28	2022-08-27
鱼跃医疗腕式电子血压计系统软件 V1.0	苏 RC-2017-A0662	2017-05-20	2022-05-19
鱼跃医疗网式雾化器控制系统软件 V1.0	苏 RC-2017-A1131	2017-07-28	2022-07-27
鱼跃医疗超声雾化器控制系统软件 V1.0	苏 RC-2019-A0518	2019-04-18	2024-04-17
鱼跃医疗智氧远程管理平台软件 V1.0	苏 RC-2019-A0519	2019-04-18	2024-04-17

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2019年1月1日,“期末”系指2019年6月30日,“本期”系指2019年1月1日至6月30日,“去年同期”系指2018年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	3,068,244.25	1,294,339.68
银行存款	1,004,226,013.69	1,510,823,445.43
其他货币资金	102,131,848.01	149,034,894.34
合计	1,109,426,105.95	1,661,152,679.45
其中:存放在境外的款项总额	6,700,839.81	16,053,721.09

注:其他货币资金主要系支付宝账户余额、存入银行的定期存款、信用证保证金、保本固定收益型的理财产品。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	208,527,619.17	398,194,060.66
应收账款	1,459,747,733.60	844,368,458.56
合计	1,668,275,352.77	1,242,562,519.22

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	207,508,213.17	398,194,060.66
商业承兑汇票	1,019,406.00	
合计	208,527,619.17	398,194,060.66

(2) 期末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	328,148,219.26	
合计	328,148,219.26	

(3) 期末本集团无已用于质押的应收票据,无因出票人未履约而将其转应收账款的票据,无已贴现未到期的应收票据。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,516,360,125.18	99.95	56,617,899.52	3.73	1,459,742,225.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	720,077.72	0.05	717,543.75	99.65	2,533.97
合计	1,517,080,202.90	100.00	57,335,443.27	3.78	1,459,744,759.63

(续上表)

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	919,724,861.46	99.59	39,532,561.18	4.30	880,192,300.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,776,604.20	0.41	3,776,604.20	100.00	
合计	923,501,465.66	100	43,309,165.38	4.69	880,192,300.28

1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,359,668,586.30	9,517,680.10	0.70
1-2 年	107,433,990.45	12,677,210.87	11.80
2-3 年	11,489,081.67	3,125,030.21	27.20

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	8,490,902.45	3,515,233.62	41.40
4-5 年	3,954,549.15	2,459,729.57	62.20
5 年以上	25,323,015.16	25,323,015.16	100.00
合计	1,516,360,125.18	56,617,899.52	

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,666,722.35 元,转回的应收账款为 50,157.41 元。

(3) 本期实际核销的应收账款

本期实际核销应收账款 2,590,287.05 元,主要系核销长期无法收回的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西五世同堂电子商务有限公司	150,985,626.70	1 年以内	9.95	1,056,899.39
盐城康佰医疗器械有限公司	133,103,046.40	1 年以内	8.77	931,721.32
中国医疗器械山东有限公司	60,400,884.20	1 年以内	3.98	422,806.19
句容市人民医院	57,600,000.00	1 年以内	3.80	403,200.00
石家庄市广博医疗器械有限公司	28,353,227.26	1 年以内	1.87	198,472.59
合计	430,442,784.56		28.37	3,013,099.49

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	224,417,178.94	98.11	133,187,714.42	93.31
1-2 年	2,419,005.55	1.06	7,226,265.34	5.06
2-3 年	921,622.53	0.40	1,757,133.73	1.23
3 年以上	983,166.96	0.43	560,473.19	0.39
合计	228,740,973.98	100.00	142,731,586.68	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
创艺卫生用品(苏州)有限公司	70,405,646.33	1年之内	30.78
南京盛仕德国际贸易有限公司	49,662,720.00	1年以内	21.71
镇江众成电梯有限公司	3,907,500.00	1年	1.71
国网江苏省电力有限公司丹阳市供电公司	3,174,600.00	1年	1.38
HASO LTD	2,357,349.62	1年	1.03
合计	129,507,815.95		56.61

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		91,352.20
应收股利		
其他应收款	80,882,488.01	87,879,300.79
合计	80,882,488.01	87,970,652.99

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,000,000.00	58.65			50,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,179,590.83	40.45	4,636,639.81	13.18	30,542,951.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	779,979.49	0.90	440,442.50	56.47	339,536.99
合计	85,959,570.32	100.00	5,077,082.31	5.91	80,882,488.01

(续上表)

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏	50,000,000.00	53.85			50,000,000.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,383,463.51	45.65	2,902,707.30	6.85	39,480,756.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	461,608.80	0.50	438,786.00	95.06	22,822.80
合计	92,845,072.31	100.00	3,341,493.30	3.60	89,503,579.01

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
丹阳经济开发区 管理委员会	50,000,000.00			土地款定金,个别 认定不予计提
合计	50,000,000.00			

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,546,345.30	248,009.80	1.1
1-2 年	5,731,435.21	326,691.80	5.7
2-3 年	1,486,984.38	181,412.11	12.2
3-4 年	1,978,820.59	552,090.95	27.9
4-5 年	220,430.74	112,860.54	51.2
5 年以上	3,215,574.61	3,215,574.61	100
合计	35,179,590.83	4,636,639.81	

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,735,589.01 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款

本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

购地定金	50,000,000.00	50,000,000.00
往来款	12,560,393.85	19,917,714.04
押金保证金	12,271,950.22	10,498,762.49
备用金	6,755,766.88	5,885,646.12
其他	4,371,459.37	6,542,949.66
合计	85,959,570.32	92,845,072.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
丹阳经济开发区管理委员会	购地定金	50,000,000.00	5 年以上	58.17	
太仓海关	进料加工手册保证金	1,513,769.00	1 年以内	1.76	16,651.46
贵州省卫生和计划生育委员会	押金保证金	1,446,480.00	1-2 年	1.68	82,449.36
中国农业银行股份有限公司西藏自治区分行	押金保证金	1,376,000.00	3-4 年	1.60	383,904.00
苏州市华佗针灸器械总厂相城区分厂	往来	1,087,038.22	1-2 年	1.26	13,942.22
合计		55,423,287.22		64.48	496,947.04

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	306,723,270.81	7,242,667.43	299,480,603.38	203,267,481.87	6,708,545.47	196,558,936.40
在产品	42,815,910.14	2,590,274.32	40,225,635.82	50,550,924.60	2,542,018.49	48,008,906.11
库存商品	388,799,572.56	10,408,400.89	378,391,171.67	420,511,884.37	10,135,583.97	410,376,300.40
合计	738,338,753.51	20,241,342.64	718,097,410.87	674,330,290.84	19,386,147.93	654,944,142.91

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	6,708,545.47	534,121.96				7,242,667.43
在产品	2,542,018.49	85,580.44		37,324.61		2,590,274.32
库存商品	10,135,583.97	609,108.65		336,291.73		10,408,400.89
合计	19,386,147.93	1,228,811.05		373,616.34		20,241,342.64

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	按年末市场价格确定	年末账面净值低于市场价格则转回,本年已销售则转销
库存商品	按年末市场价格确定	年末账面净值低于市场价格则转回,本年已销售则转销

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
理财产品	173,580,000.00	10,039,236.50	保本型银行理财
待抵扣增值税	70,407,833.86	61,547,622.37	期末留抵进项税额
预交多交企业所得税		39,297,766.05	
其他	2,903,255.60	3,423,678.73	
合计	246,891,089.46	114,308,303.65	

7. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	186,950,000.00		186,950,000.00	137,000,000.00		137,000,000.00
按成本计量的	186,950,000.00		186,950,000.00	137,000,000.00		137,000,000.00
合计	186,950,000.00		186,950,000.00	137,000,000.00		137,000,000.00

(2) 期末按成本计量的其他权益工具投资

被投	账面余额	减值准备	在被投	本
----	------	------	-----	---

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资 单 位	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末	资 单 位 持 股 比 例 (%)	期 现 金 红 利
苏州医云健康管理 有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					7.69	
北京华泰瑞合医疗 产业投资中心	70,000,000.00			70,000,000.00					10.00	
丹阳市华一医疗器 械有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00					18.03	
华盖信诚医疗健康 投资成都合伙企业 (有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00					1.28	
江苏趵泉中卫腾云 医药健康产业投资 基金(有限合伙)	30,000,000.00			30,000,000.00					10.00	
湖南德雅曼达	2,500,000.00			2,500,000.00					10.00	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投 资单 位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期 现金 红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末		
科技 有限 公司										
上海 中优 化工 有限 公司	50,000.00		50,000.00						10.00	
上海 翎铠 医疗 消毒 科技 有限 公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00	
杭州 小创 科技 有限 公司	2,250,000.00			2,250,000.00					15.00	
江苏 紫金 弘云 健康 产业 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)		50,000,000.00		50,000,000.00					6.90	
合计	137,000,000.00	50,000,000.00	50,000.00	186,950,000.00						

注 1：2019 年 1 月 29 日，公司第四届董事会第十九次临时会议审议通过了《关于参与投资设立产业投资基金的议案》，公司参与设立江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业（有限合伙），其经营范围为股权投资，截至报告期末，公司拟出资 10,000 万元，占该基金份额的 6.9%，公司于 2019 年 5 月 27 日实际出资 5,000 万元。

注 2：上海中优化工有限公司原系本公司之子公司上海中优医药高科技股份有限公司全资子公司，成立于 2014 年 6 月 27 日，注册资本 50 万人民币，由本公司之子公司上海中优医药高科技股份有限公司认缴出资；2016 年 1 月 28 日，中优医药作出股东决定，将其所持中优化工 60%股权（认缴出资额 30 万元）转让给沈伟国，将其所持中优化工 30%

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股权（认缴出资额 15 万元）转让给孙佩华，2016 年 2 月 27 日前已全部实缴出资；
2019 年 3 月 5 日股东会同意中优医药增资 50 万元，增资后持股比例 55%，中优化工公司
注册资本变更为 100 万元。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
苏州日精仪器有限公司	2,632,277.40			781,432.62						3,413,710.02	
江苏九跃康医疗科技有限公司	16,849,372.88			888,178.09						17,737,550.97	
AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LTD	133,823,618.16			-962,559.03						132,861,059.13	
湖南省中南利康高科技有限公 司	1,343,074.69			-72,436.13						1,270,638.56	
合计	154,648,343.13			634,615.55						155,282,958.68	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	22,879,180.04	617,211.00	23,496,391.04
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	22,879,180.04	617,211.00	23,496,391.04
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	16,771,599.91	314,483.70	17,086,083.61
2. 本期增加金额	324,390.89	8,817.30	333,208.19
(1) 计提或摊销	324,390.89	8,817.30	333,208.19
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	17,095,990.80	323,301.00	17,419,291.80
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,783,189.24	293,910.00	6,077,099.24
2. 期初账面价值	6,107,580.13	302,727.30	6,410,307.43

10. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	669,168,218.92	609,663,901.38
固定资产清理	316,677.82	
合计	669,484,896.74	609,663,901.38

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 期初余额	549,094,621.51	434,839,820.60	43,357,080.49	92,151,545.31	1,119,443,067.91
2. 本期增加金额	28,689,922.07	66,466,169.06	2,153,070.19	3,041,487.78	100,350,649.10
(1) 购置		66,466,169.06	2,153,070.19	2,949,614.04	71,568,853.29
(2) 在建工程转入	28,689,922.07			17,860.25	28,707,782.32
(3) 企业合并增加				74,013.49	74,013.49
3. 本期减少金额	8,476.22	6,887,312.17	510,910.90	14,573,872.99	21,980,572.28
(1) 处置或报废	8,315.00	6,676,530.02	245,883.77	14,368,063.48	21,298,792.27
(2) 其他减少	161.22	210,782.15	265,027.13	205,809.51	681,780.01
4. 期末余额	577,776,067.36	494,418,677.49	44,999,239.78	81,702,731.17	1,198,896,715.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	183,904,370.93	226,576,400.13	31,501,973.57	67,796,421.90	509,779,166.53
2. 本期增加金额	11,852,770.54	18,803,530.31	2,124,820.22	4,746,649.85	37,527,770.92
(1) 计提	11,852,770.54	18,556,486.73	2,114,284.86	4,731,894.33	37,255,436.46
(2) 企业合并				9,969.81	9,969.81
3. 本期减少金额	143,181.89	5,490,771.43	336,170.10	12,397,594.25	18,367,717.67
(1) 处置或报废	143,147.63	5,483,507.76	336,170.10	12,305,487.02	18,268,312.51
(2) 其他减少	34.26	7,263.67		92,107.23	99,405.16
4. 期末余额	195,613,959.58	239,889,159.01	33,290,623.69	60,934,754.60	529,728,496.88
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	382,162,107.78	254,529,518.48	11,708,616.09	20,767,976.57	669,168,218.92
2. 期初账面价值	365,190,250.58	208,263,420.47	11,855,106.92	24,355,123.41	609,663,901.38

(2) 截止2019年6月30日,本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 本集团无融资租赁租入固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	23,508,704.37

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值
机器设备	6,571,143.47
其他	3,555.28
合计	30,083,403.12

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	28,541,822.91	办理中
合计	28,541,822.91	

10.2 固定资产清理

项目	账面价值	备注
报废等待出售的机床设备	316,677.82	
合计	316,677.82	

11. 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	677,694,089.37	555,094,501.89
工程物资		
合计	677,694,089.37	555,094,501.89

11.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
巴布剂涂布机	5,058,534.44	5,058,534.44	
丹阳医疗器械生产基地项目(二期)	646,502,884.14		646,502,884.14
苏州科技新厂房二期			
鱼跃高原制氧产业园			
自动绕柄机	17,816.08		17,816.08
石洞口路 50 号水处理整改	2,438,938.76		2,438,938.76
搭建干洗车间	73,128.76		73,128.76
干洗设备	1,250,000.00		1,250,000.00
新厂基建工程	1,178,529.97		1,178,529.97

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

嘉定新基地设计费	188,679.25		188,679.25
医疗器械生产线	21,560,907.79		21,560,907.79
管道和电器工程	3,905,415.70		3,905,415.70
自制平柄针压花机	88,468.52		88,468.52
自动分号机	489,320.40		489,320.40
合计	682,752,623.81	5,058,534.44	677,694,089.37

(续表)

项目	期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
巴布剂涂布机	5,058,534.44	5,058,534.44	
丹阳医疗器械生产基地项目(二期)	515,516,366.00		515,516,366.00
苏州科技新厂房二期	1,039,255.24		1,039,255.24
鱼跃高原制氧产业园	19,466,968.94		19,466,968.94
自动绕柄机	17,816.08		17,816.08
石洞口路 50 号水处理整改	2,112,323.26		2,112,323.26
搭建干洗车间	25,982.76		25,982.76
干洗设备			
新厂基建工程			
嘉定新基地设计费			
医疗器械生产线	15,497,607.79		15,497,607.79
管道和电器工程	1,418,181.82		1,418,181.82
自制平柄针压花机			
自动分号机			
合计	560,153,036.33	5,058,534.44	555,094,501.89

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
丹阳医疗器械生产基地项目(二期)	515,516,366.00	130,986,518.14			646,502,884.14

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
医疗器械生产线	15,497,607.79	6,063,300.00			21,560,907.79
鱼跃高原制氧产业园	19,466,968.94	9,222,953.13	28,689,922.07		
合计	550,480,942.73	146,272,771.27	28,689,922.07		668,063,791.93

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
丹阳医疗器械生产基地项目(二期)	111,317.82	58.08	未完工				募集资金
医疗器械生产线	2,900.00	74.35	未完工				自有资金
鱼跃高原制氧产业园	11,000.00	83.04	未完工				自有资金
合计	125,217.82						

(3) 本期未计提减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	财务软件	商标	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	550,353,150.90	14,361,391.70	86,015,346.86	23,161,305.95	673,891,195.41
2. 本期增加金额		234,166.05	504,252.85	203,883.50	942,302.40
(1) 购置		234,166.05	187,983.22	203,883.50	626,032.77
(2) 企业合并					
(3) 其他变动			316,269.63		316,269.63
3. 本期减少金额		210,459.65		449,012.45	659,472.10
(1) 处置		210,459.65		449,012.45	659,472.10
(2) 其他变动					
4. 期末余额	550,353,150.90	14,385,098.10	86,519,599.71	22,916,177.00	674,174,025.71
二、累计摊销					
1. 期初余额	52,478,968.86	8,033,482.62	8,207,659.67	4,421,757.37	73,141,868.52

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	财务软件	商标	其他	合计
2. 本期增加金额	5,595,824.23	2,235,570.39	534,715.58	1,208,073.60	9,574,183.79
(1) 计提	5,595,824.23	2,235,570.39	534,715.58	1,208,073.60	9,574,183.79
(2) 企业合并					
3. 本期减少金额		23,714.26	25,226.12	17,073.30	66,013.68
(1) 处置		23,714.26	25,226.12	17,073.30	66,013.68
(2) 其他减少					
4. 期末余额	58,074,793.09	10,245,338.75	8,717,149.13	5,612,757.67	82,650,038.63
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	492,278,357.81	4,139,759.35	77,802,450.58	17,303,419.34	591,523,987.08
2. 期初账面价值	497,874,182.04	6,327,909.08	77,807,687.19	18,739,548.58	600,749,326.89

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海医疗器械(集团)有限公司	58,378,172.16			58,378,172.16
苏州医疗用品厂有限公司	11,556,047.28			11,556,047.28
苏州华佗医疗器械有限公司	4,934,596.06			4,934,596.06
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	2,878,048.58			2,878,048.58
上海优阅光学有限公司	2,204,509.58			2,204,509.58
上海中优医药高科技股份有限公司	620,670,022.56			620,670,022.56
上海仕操洗涤有限公司	23,669,572.82			23,669,572.82
Metrax GmbH	17,190,543.20		66,376.14	17,124,167.06
合计	741,481,512.24		66,376.14	741,415,136.10

注: Metrax 商誉的本期减少系欧元汇率变动的影响。

(2) 商誉减值准备

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本年减少	期末余额
		计提	处置	
上海医疗器械(集团)有限公司				
苏州医疗用品厂有限公司				
苏州华佗医疗器械有限公司				
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	2,878,048.58			2,878,048.58
上海优阅光学有限公司	2,204,509.58			2,204,509.58
上海中优医药科技股份有限公司				
上海仕操洗涤有限公司				
Metrax GmbH				
合计	5,082,558.16			5,082,558.16

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
模具	21,292,900.32	1,620,503.44	6,162,492.60		16,750,911.16
绿化	150,500.00		25,800.00		124,700.00
其他	4,736,639.55	286,397.76	247,023.55	545.85	4,775,467.91
装修费	7,991,741.73	2,092,308.28	1,350,065.69		8,733,984.32
合计	34,171,781.60	3,999,209.48	7,785,381.84	545.85	30,385,063.39

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	74,720,007.51	13,658,239.97	74,407,919.08	13,560,561.08
资产减值准备	69,475,865.04	11,337,071.75	58,117,712.97	8,734,803.76
长期应付职工薪酬	23,176,960.47	3,476,544.07	23,398,000.00	3,509,700.00
内部交易未实现利润	40,196,342.42	7,373,723.41	39,622,310.51	6,748,098.22
其他	22,959,696.3	3,443,954.5	23,416,696.30	3,512,504.46

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	230,528,871.74	39,289,533.65	218,962,638.86	36,065,667.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	239,308,558.14	36,419,512.83	229,139,821.07	36,327,559.45
合计	239,308,558.14	36,419,512.83	229,139,821.07	36,327,559.45

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,804,628.72	7,804,628.72
可抵扣亏损	47,706,197.49	47,706,197.49
合计	55,510,826.21	55,510,826.21

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	773,023.45	773,023.45	
2019	11,122,047.29	11,122,047.29	
2020	3,095,765.12	3,095,765.12	
2021	11,588,063.94	11,588,063.94	
2022	21,127,297.69	21,127,297.69	
合计	47,706,197.49	47,706,197.49	

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	249,305,030.11	131,010,288.73
合计	249,305,030.11	131,010,288.73

17. 短期借款

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		5,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	2,850,000.00	1,940,000.00
抵押借款		
合计	52,850,000.00	156,940,000.00

注:本期保证借款由本公司之母公司江苏鱼跃科技发展有限公司提供担保,承担连带责任。详见本报告十一、(二)4.关联担保情况。

18. 应付票据及应付账款

类别	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	628,555,922.48	516,088,736.49
合计	628,555,922.48	516,088,736.49

18.1 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
合计	601,054,360.77	516,088,736.49
其中:1年以上	15,110,871.83	12,994,797.07

(2) 账龄超过1年的应付账款主要为结算尾款。

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
合计	153,827,293.28	121,795,174.73
其中:1年以上	1,841,033.34	7,081,404.49

(2) 账龄超过1年的预收款项主要为未结算尾款。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	60,595,622.75	267,646,258.81	297,372,745.96	30,869,135.60
离职后福利-设定提存计划		17,195,324.41	17,194,666.59	657.82
一年内到期的其他福利	3,398,000.00			3,398,000.00
合计	63,993,622.75	284,841,583.22	314,567,412.55	34,267,793.42

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	56,458,830.85	218,603,537.58	249,505,047.03	25,557,321.40
职工福利费	638,099.75	15,060,515.02	15,013,650.67	684,964.10
社会保险费	17,972.21	19,404,683.42	19,416,585.51	6,070.12
其中:医疗保险费		10,515,527.54	10,515,235.79	291.75
工伤保险费	12,262.93	593,528.16	605,791.09	
生育保险费	5,709.28	877,834.28	877,765.19	5,778.37
住房公积金	25,602.00	9,457,207.72	9,098,916.72	383,893.00
工会经费和职工教育经费	3,267,339.11	4,986,548.40	4,204,779.36	4,049,108.15
其他	187,778.83	133,766.67	133,766.67	187,778.83
合计	60,595,622.75	267,646,258.81	297,372,745.96	30,869,135.60

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		16,554,394.43	16,553,736.61	657.82
失业保险费		533,379.98	533,379.98	
企业年金缴费		107,550.00	107,550.00	
合计		17,195,324.41	17,194,666.59	657.82

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,810,380.13	23,787,757.30
企业所得税	55,482,149.54	24,582,084.46
个人所得税	1,858,945.77	1,525,557.65
房产税	1,519,460.52	1,488,358.92
土地使用税	1,529,301.11	1,515,902.20

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	1,846,434.78	1,558,695.60
教育费附加	816,905.44	717,416.81
地方教育费附加	491,064.80	348,792.65
其他	1,459,142.93	450,906.02
合计	91,813,785.02	55,975,471.61

22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	616,102.93	1,016,102.93
其他应付款	165,656,827.32	214,370,881.97
合计	166,272,930.25	215,386,984.90

22.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	616,102.93	1,016,102.93
合计	616,102.93	1,016,102.93

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付工程、设备、物业等款项	136,315,836.17	187,801,881.48
往来款	21,089,212.49	21,354,827.96
押金保证金	8,251,778.66	5,214,172.53
合计	165,656,827.32	214,370,881.97

(1) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国医疗器械有限公司	2,350,000.00	中央储备金
77546 部队项目安装费	2,000,000.00	按合同计提
合计	4,350,000.00	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

23. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
预计一年内结转利润表的政府补助款	795,509.64	457,000.00
德国公司预提的销售奖励	1,448,802.78	2,750,102.13
合计	2,244,312.42	3,207,102.13

(2) 政府补助

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高清晰数字式X射线机建设项目补贴款	614,000.00		307,000.00		307,000.00	与资产相关
省级条件建设与民生科技专项资金	300,000.00		150,000.00		150,000.00	与资产相关
外配式经耳穴迷走神经刺激仪的研发与产业化	338,509.64				338,509.64	与资产相关
合计	1,252,509.64		457,000.00		795,509.64	

24. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
保证借款	100,000,000.00	
信用借款		
抵押借款		
合计	100,000,000.00	

注:本期保证借款由本公司之母公司江苏鱼跃科技发展有限公司提供担保,承担连带责任。详见本报告十一、(二)4.关联担保情况。

25. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	20,873,935.37	21,923,000.00
辞退福利	4,611,000.00	4,611,000.00
减:一年内到期的长期应付职工薪酬	3,398,000.00	3,398,000.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
其中: 离职福利	2,247,000.00	2,247,000.00
辞退福利	1,151,000.00	1,151,000.00
合计	22,086,935.37	23,136,000.00

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	172,174,933.83	3,500,000.00	5,459,751.84	170,215,181.99	
合计	172,174,933.83	3,500,000.00	5,459,751.84	170,215,181.99	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高清晰数字式X射线机建设项目补贴款	1,842,000.00				1,842,000.00	与资产相关
省级条件建设与民生科技专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
可控式靶向气溶胶吸入治疗设备关键核心技术研发	1,100,000.00				1,100,000.00	与资产相关
外配式经耳穴迷走神经刺激仪的研发与产业化	2,031,057.83				2,031,057.83	与资产相关
15年省科技成果转化项目地方配套资金	7,500,000.00		5,459,751.84		2,040,248.16	与资产相关/与收益相关
医用呼吸机机械产品建设项目	156,649,876.00	3,500,000.00			160,149,876.00	与资产相关

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
钛金属金属接骨板、钉的性能评价与临床验证	765,000.00				765,000.00	与收益相关
衡通贴膏 IIb 期临床试验	700,000.00				700,000.00	与收益相关
脊柱微创通道系统的临床转化	400,000.00				400,000.00	与收益相关
高强高耐蚀不锈钢及应用	187,000.00				187,000.00	与收益相关
合计	172,174,933.83	3,500,000.00	5,459,751.84		170,215,181.99	

注 1 高清晰数字式 X 射线机建设项目补贴款系江苏省发展与改革委员会、江苏省经济和信息化委员会拨付给本公司的 2013 年产业振兴和技术改造重点专题项目补助。本公司将该项补贴列入与资产相关的政府补助,根据购置的相关资产折旧年限平均分配并计入当期损益。

2 省级条件建设与民生科技专项资金系江苏省财政厅、江苏省科学技术厅拨付本公司的 2013 年和 2014 年省级条件建设与民生科技专项资金。本公司将该项补贴列入与资产相关的政府补助,根据购置的相关资产折旧年限平均分配并计入当期损益。

3 外配式经耳穴迷走神经刺激仪的研发与产业化项目(科技厅苏财教【2014】148 号文件)系苏州市科学技术局与本公司之子公司苏州医疗用品厂有限公司签订的《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》(项目编号:BA2014038),苏州国家高新技术产业开发区财政局(耳迷项目)分别于 2014 年 9 月 30 日、2015 年 7 月 16 日向苏州医疗用品厂有限公司拨付科研项目区级配套专项资金 300 万元、300 万元。其中 300 万元按合同约定用于购买设备,该专项资金投资补助将于上述新建项目达到预定可使用状态时作为与资产相关的政府补助根据该新建项目折旧年限平均分配并计入当期损益。

4 医用呼吸机机械产品建设项目系江苏省发展和改革委员会拨付给本公司之子公司江苏鱼跃医用器材有限公司的专项资金投资补助。为实施形成年产 520 万台医用呼吸机产品的生产能力的建设项目,江苏省发展和改革委员会根据省发展改革委关于江苏鱼跃医用器材有限公司医用呼吸机机械产品建设项目备案的通知(苏发改工业发【2013】825 号)文件,于 2015 年 5 月、2016 年 1 月、2017 年 12 月向江苏鱼跃医用器材有限公司分别支付专项资金投资补助 23,323,476.00 元、93,934,400.00 元、39,392,000 元。该专

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项资金投资补助将于上述新建项目达到预定可使用状态时作为与资产相关的政府补助根据该新建项目折旧年限平均分配并计入当期损益。

5 基于物联网的智能无创睡眠呼吸机关键技术研发及产业化项目（科技厅苏财教【2015】207 号文件）系苏州市科学技术局与本公司之子公司苏州鱼跃医疗科技有限公司签订的《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》，合同约定拨付给苏州鱼跃医疗科技有限公司经费 750 万元，其中省科技厅拨款资助 300 万元，地方财政配套资金 450 万元。苏州鱼跃医疗科技有限公司于 2015 年 12 月 16 日收到苏州国家高新技术产业开发区财政局（2015 年省级创新与成果转化）拨付的科研项目区级配套专项资金 300 万元。于 2016 年 3 月收到苏州国家高新技术产业开发区财政局拨付的呼吸机项目扶持资金 300 万元，该专项资金投资补助作为与收益相关的政府补助，将于该项目验收合格后一次性计入当期损益。于 2018 年 11 月收到苏州国家高新技术产业开发区财政局拨付的呼吸机项目扶持资金 150 万元，该专项资金投资补助作为与收益相关的政府补助，将于该项目验收合格后一次性计入当期损益。

6 钛金属接骨板、钉的性能评价与临床验证项目资金系上海市科学技术委员会拨付给本公司之子公司上海医疗器械（集团）有限公司的科研计划项目拨款。上海医疗器械（集团）有限公司于 2009 年 11 月 26 日收到了上海市科学技术委员下达的项目名称为“钛金属接骨板、钉的性能评价与临床验证项目”的《科研计划项目课题任务书》，根据该任务书，上海市科学技术委员会于 2009 年 12 月向上海医疗器械（集团）有限公司拨付科研项目经费补助 765,000.00 元，该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

7 衡通贴膏 IIb 期临床试验补助资金系上海市科学技术委员会拨付给本公司之子公司上海医疗器械（集团）有限公司的科研计划项目拨款。上海医疗器械（集团）有限公司于 2010 年与上海市科学技术委员会签订了项目名称为“衡通贴膏临床试验”的《科研计划项目合同》，上海医疗器械（集团）有限公司于 2010 年 5 月收到上海市科学技术委员会拨付科研项目经费补助 700,000.00 元，该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

8 椎间孔镜和 ELIF 工作管道及相关器械的临床转化项目资金系上海市科学技术委员会拨付给本公司之子公司上海医疗器械（集团）有限公司的科研计划项目拨款。本上海医疗器械（集团）有限公司于 2015 年 8 月与上海市科学技术委员会签订了项目名称为“椎间孔镜和 ELIF 工作管道及相关器械的临床转化”的《科研计划项目合同》，根据该合同，上海市科学技术委员会于 2015 年 7 月向上海医疗器械（集团）有限公司拨付科研项目经费补助 800,000.00 元（其中协作单位补助 400,000.00 元），该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益

9 脊柱微创通道系统的临床转化项目资金系上海市科学技术委员会拨付给本公司之子公司上海医疗器械（集团）有限公司的科研计划项目拨款。上海医疗器械（集团）有

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

限公司于 2015 年 8 月与上海市科学技术委员会签订了项目名称为“脊柱微创通道系统的临床转化”的《科研计划项目合同》，根据该合同，上海市科学技术委员会于 2015 年 7 月向上海医疗器械（集团）有限公司拨付科研项目经费补助 800,000.00 元（其中协作单位补助 400,000.00 元），该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

10 踝关节微创手术器械的研制及临床转化项目资金系上海市科学技术委员会拨付给本公司之子公司上海医疗器械（集团）有限公司的科研计划项目拨款。上海医疗器械（集团）有限公司于 2015 年 8 月 27 日与上海市科学技术委员会签订了项目名称为“踝关节微创手术器械的研制及临床转化”的《科研计划项目合同》，根据该合同，上海市科学技术委员会于 2015 年 7 月向上海医疗器械（集团）有限公司拨付科研项目经费补助 560,000.00 元（其中协作单位补助 240,000.00 元），该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

11 高强高耐蚀不锈钢及应用项目资金系山西太钢不锈钢股份有限公司拨付给本公司之子公司上海医疗器械（集团）有限公司的科研计划项目拨款。上海医疗器械（集团）有限公司于 2016 年 11 月收到山西太钢不锈钢股份有限公司支付的参与“含 Cu 抗菌不锈钢课题”的国拨专项经费，项目经费补助 85,000.00 元，2017 年 6 月收到 43,000.00 元，该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。2018 年 8 月收到 59,000.00 元，补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

12 根据《医疗器械产业园项目合作框架协议》第三条第十条，江苏省丹阳经济开发区管委会应保证项目一期用地在 2012 年 11 月底前达到“五通一平”的标准，水、电、气、通讯、污水管网等均保证通至用地规划红线，土地平整到位。本公司之子公司江苏鱼跃医用器材有限公司于 2019 年 6 月收到 3,500,000.00 元土地平整补贴，该专项资金补助将于上述新建项目达到预定可使用状态时作为与资产相关的政府补助根据该新建项目折旧年限平均分配并计入当期损益

27. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,002,476,929.00						1,002,476,929.00

28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,777,261,226.15			1,777,261,226.15
其他资本公积	6,096,698.78			6,096,698.78
合计	1,783,357,924.93			1,783,357,924.93

29. 其他综合收益

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,006,000.00						1,006,000.00
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	1,006,000.00						1,006,000.00
其中:权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,867,803.94	669,607.12			669,607.12		4,537,411.06
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-3,161,022.37						-3,161,022.37
外币财务报表折算差额	7,028,826.31	669,607.12			669,607.12		7,698,433.43
其他综合收益合计	4,873,803.94	669,607.12			669,607.12		5,543,411.06

30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	316,522,692.95			316,522,692.95
合计	316,522,692.95			316,522,692.95

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 未分配利润

项目	本期金额	去年同期金额
上年年末余额	2,360,940,926.90	1,837,433,993.94
本年年初余额	2,390,664,751.97	1,837,433,993.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	533,349,330.04	469,944,399.47
减：应付普通股股利	150,371,539.35	150,371,539.35
本期期末余额	2,773,642,542.66	2,157,006,854.06

32. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		去年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,482,348,621.88	1,447,175,776.75	2,209,371,598.76	1,316,174,788.33
其他业务	19,273,980.55	12,018,837.16	13,790,282.08	12,485,127.11
合计	2,501,622,602.43	1,459,194,613.91	2,223,161,880.84	1,328,659,915.44

33. 税金及附加

项目	本期发生额	去年同期发生额
城市维护建设税	8,413,612.22	11,238,796.81
教育费附加	3,839,944.48	5,160,695.32
地方教育费附加	2,055,230.40	3,168,527.63
房产税	2,188,896.71	1,902,806.75
土地使用税	1,986,790.59	2,005,608.94
印花税	750,876.36	730,894.61
其他	572,111.32	373,397.06
合计	19,807,462.07	24,580,727.12

34. 销售费用

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	去年同期发生额
工资薪金支出	45,796,438.48	67,738,516.78
运输费	44,778,081.69	27,236,411.61
广告及业务宣传费	82,588,692.68	35,493,917.71
差旅费	16,865,906.48	16,466,876.84
展览费	5,713,856.72	7,320,157.21
赠送及样品	1,980,150.53	2,715,270.12
售后维修及返修	3,914,188.43	1,102,170.15
办公费及其他	32,966,932.20	34,984,330.29
合计	234,604,247.21	193,057,650.71

35. 管理费用

项目	本期发生额	去年同期发生额
工资薪酬	45,454,510.00	45,341,316.43
折旧及摊销	22,015,966.14	16,531,559.81
业务招待费	6,833,945.80	8,237,003.81
会务费	3,271,744.31	2,403,107.28
差旅费	2,822,363.93	3,361,966.26
办公费及其他	44,190,202.71	21,160,802.98
合计	124,588,732.89	97,035,756.57

36. 研发费用

项目	本期发生额	去年同期发生额
人工费	34,768,289.76	23,171,211.73
研发材料	11,586,123.64	9,125,080.52
折旧摊销	5,667,988.28	4,991,677.51
办公及其他费用	1,358,100.66	1,062,565.21
检测费	910,958.50	189,815.33
差旅费	883,846.74	529,387.09
设计及技术服务费	290,133.50	653,901.73
模具费	843,366.32	821,672.32
专利及认证费	756,861.63	519,613.80
合计	57,065,669.03	41,064,925.23

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 财务费用

项目	本期发生额	去年同期发生额
利息支出	2,978,127.78	-211,328.86
减:利息收入	5,782,080.29	5,753,392.26
加:汇兑损失	-1,956,348.91	-9,771,398.68
加:其他支出	173,298.59	-98,437.95
合计	-4,587,002.83	-15,834,557.75

38. 资产减值损失

项目	本期发生额	去年同期发生额
坏账损失	18,402,311.36	27,439,320.82
存货跌价损失	556,828.27	-1,909,391.15
合计	18,959,139.63	25,529,929.67

39. 投资收益

项目	本期发生额	去年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	634,615.55	928,839.43
处置长期股权投资产生的投资收益	418,190.26	
银行理财收益	10,644,352.81	18,538,552.09
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
合计	11,697,158.62	19,467,391.52

40. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-477,887.75	-393,372.32	-477,887.75
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:划分为持有待售的长期股权投资处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-477,887.75	-393,372.32	-477,887.75

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非 经常性损益 的金额
其中:固定资产处置收益	-477,887.75	-393,372.32	-477,887.75
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	-477,887.75	-393,372.32	-477,887.75

41. 其他收益

项目	本期发生额	去年同期发生额
软件企业增值税即征即退	16,235,759.02	12,424,074.77
所得税退税		
合计	16,235,759.02	12,424,074.77

注:本集团根据《企业会计准则第16号——政府补助(修订)》,将公司从政府取得的经济资源与销售商品或提供服务等活动密切相关,且是企业商品或服务的对价或者是价格的组成部分,作为其他收益核算。

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	去年同期发生额	计入本年非经常 性损益的金额
非流动资产处置利得	33,590.81		33,590.81
其中:固定资产处置利得	33,590.81		33,590.81
政府补助	17,294,135.88	10,058,520.71	17,294,135.88
违约赔偿收入*1	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	561,525.00	540,998.17	561,525.00
合计	19,889,251.69	12,599,518.88	19,889,251.69

注 1:违约赔偿收入系丹阳经济开发区管理委员会因未能按约定时间向本公司交付土地而支付的补偿金。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目投入及经费补贴	本期发生额	去年同期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
高清晰数字式 X 射线机建设项目补贴款	307,000.00	307,000.00	苏发改工业发【2013】1035 号，苏经信投资【2013】539 号文“省发展改革委、省经济和信息化委转发国家发展改革委办公厅、工业和信息化部办公厅关于产业振兴和技术改革 2013 年中央预算内投资项目的复函的通知”	与资产相关
省级条件建设与民生科技专项资金	150,000.00	150,000.00	苏财教【2013】102 号文“江苏省财政厅江苏省科学技术厅关于下达 2013 年省级条件建设与民生科技专项资金（第二批）的通知”	与资产相关
丹阳市云阳街道财政所 云阳镇机关外贸稳增长专项资金		200,000.00	丹财【2018】17 号 丹阳市云阳街道财政所 云阳镇机关外贸稳增长专项资金的 通知	与收益相关
丹阳市云阳镇街道财政所 云阳镇机关商务发展专项资金（对外投资与经济合作项目扶持资金）		2,303,400.00	苏财工贸【2018】133 号，江苏省财政厅关于下达 2018 年商务发展专项资金（第一批预算指标的通知）（对外投资与经济合作项目扶持资金）	与收益相关
丹阳市云阳镇街道财政所 云阳镇机关商务发展专项资金（出口信用保险补贴）		43,200.00	苏财工贸【2018】133 号，江苏省财政厅关于下达 2018 年商务发展专项资金（第一批预算指标的通知）（出口信用保险补贴）	与收益相关
丹阳市云阳街道财政所 云阳镇机关院士 千人工作站 资助资金		150,000.00	丹财【2018】101 号，丹阳市云阳街道财政所 云阳镇机关关于拨付 2014、2015 年度丹阳市高层次人才项目和院士/千人计划工作站后续资助资金的通知（张冀聪第三批 30%）	与收益相关
丹阳市云阳街道财政所 云阳镇机关人才聚集计划 资助资金		600,000.00	丹财【2018】101 号，丹阳市云阳街道财政所 云阳镇机关关于拨付 2014、2015 年度丹阳市高层次人才项目和院士/千人计划工作站后续资助资金的通知（尤景良、潘能御、郑耀明第三批 30%）	与收益相关
2018 年江苏省知识产权创造与运用专项资金		600,000.00	苏财教【2018】53 号，江苏省财政厅、江苏省知识产权局 关于下达 2018 年度江苏省知识产权创造和运用（企业知识产权战略推进计划）专项资金的通知	与收益相关
镇政发【2018】5 号 镇江		300,000.00	镇政发【2018】5 号 镇江市人民政府关于授予 2017 年镇江市市长质量奖的决定	与收益相关

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目投入及经费补贴	本期发生额	去年同期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
市人民政府关于授予 2017 年镇江市市长质量奖的决定				
关于表彰 2016 年度质量发展 工作先进单位的决定 2016 年度丹阳市市长质量奖		300,000.00	关于表彰 2016 年度质量发展 工作先进单位的决定 2016 年度丹阳市市长质量奖	与收益相关
上海市闵行区市场监督管理局		80,000.00	上海市闵行区市场监督管理局、2016 年度上海市著名商标复评	与收益相关
上海市虹口区重点企业奖励		80,000.00	虹府发[2018]6 号《虹口区人民政府关于表彰 2017 年度重点企业、重点商务楼宇和重点园区的决定》	与收益相关
企业转型升级		1,070,000.00	《调结构转方式专项资金项目》	与收益相关
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金		258,800.00	苏高新科[2018]05 号、苏高新财企[2018]06 号“关于下达 2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知”	与收益相关
2018 商务发展专项资金		200,000.00	苏财企(2018)17 号关于下达 2018 年商务发展专项资金(第一批)预算指标的通知	与收益相关
企业奖励资金		2,508,817.10	经开区政府发放政府企业奖励资金	与收益相关
上海市宝山区城市工业园区扶持资金		60,000.00	上海宝山城市工业园区针对纳税金额较大的企业给与的奖励	与收益相关
杨浦区财政局		559,819.50	上海市杨浦区财政局根据上年缴纳的企业所得税增值税按一定比例返还	与收益相关
小巨人扶持资金		150,000.00	2014 年度嘉定区推进“小巨人计划”奖励办法、上海市科技小巨人企业(含教育)申请书	与收益相关
江宁开发区 2017 年度纳税百强企业奖励		60,000.00	宁经管委发(2018)59 号 南京江宁经济技术开发区管理委员会 关于表彰奖励江宁开发区 2017 年度纳税百强企业的决定	与收益相关
2017 年省优秀版权作品奖金		6,000.00	苏版权发(2017)39 号 江苏省版权局关于奖励 2017 年全省优秀版权作品权利人有关事宜的通知	与收益相关
其他 5 万以下		71,484.11		与收益相关

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目投入及经费补贴	本期发生额	去年同期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
高清晰数字式 X 射线机建设项目补贴款	307,000.00		苏发改工业发【2013】1035 号, 苏经信投资【2013】539 号文“省发展改革委、省经济和信息化委转发国家发展改革委办公厅、工业和信息化部办公厅关于产业振兴和技术改革 2013 年中央预算内投资项目的复函的通知”	与资产相关
省级条件建设与民生科技专项资金	150,000.00		苏财教【2013】102 号文“江苏省财政厅江苏省科学技术厅关于下达 2013 年省级条件建设与民生科技专项资金(第二批)的通知”	与资产相关
2018 年度江苏省丹阳高新技术产业开发区科技发展资助类项目经费	600,000.00		江苏省丹阳高新技术产业开发区管理委员会《江苏省丹阳高新技术产业开发区推动科技创新创业的实施意见(试行)》	与收益相关
2018 年度科技奖项配套奖励	200,000.00		丹科【2019】38 号文《丹阳市科学技术奖励办法》和《丹阳市科技发展专项资金专利资助计划实施细则(修订)》	与收益相关
2018 年度丹阳市科技发展专项资金后补助类项目经费	3,100,000.00		丹科【2019】35 号文 2018 年丹阳市科技发展专项资金后补助类项目经费	与收益相关
国家重点研发计划主动健康和老龄化科技应对重点专项 2018 年度部分项目立项	164,000.00		国科生字【2018】82 号文《关于改进加强中央财政科研项目和资金管理的若干意见》(国发【2014】11 号)、《关于深化中央财政科技计划(专项、基金等)管理改革的方案》(国发【2014】64 号)《科技部财政部关于印发〈国家重点研发计划管理暂行办法〉的通知》(国科发资【2017】152 号)、《科技部关于印发〈国家重点研发计划资金管理办法〉配套实施细则的通知》(国科发资【2017】261 号)及项目实施期间出台的国家重点研发计划管理有关规章制度	与收益相关
2018 年丹阳市智能制造推广计划奖补专项资金	409,000.00		丹发改经信工业【2019】6 号,《2015-2020 丹阳智能制造推广计划实施方案》(丹发【2015】56 号),《关于进一步促进实体经济发展的若干意见》(丹发【2018】72 号)、《关于印发〈关于进一步促进实体经济发展的若干意见〉实施细则的通知》(丹发改经信综合【2018】260 号)等文件	与收益相关
2018 年度江苏省丹阳高新技术产业开发区科技发展资助类项目经费	20,000.00		江苏省丹阳高新技术产业开发区管理委员会,《江苏省丹阳高新技术产业开发区推动科技创新创业的实施意见(试行)》	与收益相关
江苏省财政厅关于下达 2018 年商务发展专项资金	109,000.00		苏财工贸【2018】396 号,《江苏省省级商务发展专项资金管理办法》(苏财规【2014】37 号)规定,《财政部关于下达 2018 年外经贸发展资金预算的通知》	与收益相关

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目投入及经费补贴	本期发生额	去年同期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
（第五批）预算指标的通知			（财行【2018】103 号）和《江苏省财政厅江苏省商务厅关于组织 2018 年商务发展专项资金支持项目申报工作的通知》（苏财工贸【2018】15 号）要求以及《江苏省财政厅关于进一步加强省级涉企专项资金管理的意见》（苏财预【2016】83 号），《江苏省财政厅关于提前下达 2018 年外经贸发展专项资金预算指标的通知》（苏财工贸【2017】93 号	
2018 年江宁开发区知识产权补助	1,000.00		宁经管委发【2018】292 号 关于开展 2018 年度江宁开发区知识产权奖励资金申报工作的通知	与收益相关
省高企奖励金区拨款	35,450.00		玄武区科学技术局宁科 [2018] 418 号 南京市 2018 年高企培育省级入库企业奖补资金	与收益相关
南京市 2018 年度高企认定公示兑现奖励（市拨款）	250,000.00		玄武区科学技术局宁科 [2018] 418 号 南京市 2018 年高企培育省级入库企业奖补资金	与收益相关
南京市 2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励	100,000.00		玄武区科学技术局宁科（2019）98 号 关于转下省 2019 年度科技发展规划和科技经费指标的通知（第三批）	与收益相关
上海市虹口区重点企业奖励	60,000.00		虹府发[2018]6 号《虹口区人民政府关于表彰 2017 年度重点企业、重点商务楼宇和重点园区的决定》	与收益相关
超比例安排残疾人就业单位奖励	23,564.90		上海市残疾人就业服务中心\《超比例安排残疾人就业单位奖励》	与收益相关
18 年分散安排就业岗位贴	25,366.95		关于实施分散安排残疾人就业岗位补贴的通知	与收益相关
企业奖励资金	1,489,393.69		经开区政府发放政府企业奖励资金	与收益相关
文化创意专项资金	300,000.00		2019 年度上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金项目	与收益相关
嘉定工业区社区事务受理服务中心职介补贴款	14,800.00		嘉定工业区关于进一步促进就业工作的实施意见	与收益相关
代收资金清算过渡户退税	3,899,000.00		税收返还协议	与收益相关
嘉定工业区管理委员会优秀企业奖励	30,000.00		关于开展 2017 年度嘉定区先进制造业、现代服务业优秀企业、优秀经营者评选的通知	与收益相关
税收返还	56,000.00		税收返还协议	与收益相关

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目投入及经费补贴	本期发生额	去年同期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
园区税收补贴	190,000.00		园区税收补贴协议	与收益相关
稳岗补贴	808.50		镇人社发〔2016〕34 号 镇财社〔2016〕43 号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》	与收益相关
基于物联网的智能无创睡眠呼吸机关键技术研发与产业化	5,459,751.84		苏科资【2015】207 号苏财教字【2015】108 号转发省财政厅、科技厅“关于下达 2015 年省级企业创新与成果转化专项资金（第一批）的通知”的通知	与收益相关
深圳市人才伯乐奖	300,000.00		深人社发〔2018〕98 号《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会 深圳市科技创新委员会关于开展 2018 年度深圳市人才伯乐奖申领发放工作的通知》	与收益相关
合计	17,294,135.88	10,058,520.71		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 营业外支出

项目	本期发生额	去年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	256,921.60	638.72	256,921.60
其中：固定资产处置损失	256,921.60	638.72	256,921.60
对外捐赠	722,425.64	540,457.76	22,425.64
其他	550,496.32	615,589.86	1,250,496.32
合计	1,529,843.56	1,156,686.34	1,529,843.56

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	去年同期发生额
当年所得税费用	104,598,095.19	89,962,352.60
递延所得税费用	-3,984,499.56	-4,830,059.74
合计	100,613,595.63	85,132,292.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	637,804,178.54
按本公司税率计算的所得税费用	95,670,626.78
子公司适用不同税率的影响	-1,291,481.44
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,234,450.29
加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	100,613,595.63

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	去年同期发生额
收到的往来款	32,560,410.04	27,638,574.07
收到的补贴	7,686,451.97	11,356,359.58
其他	33,778,088.12	23,486,953.82
合计	74,024,950.13	62,481,887.47

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	去年同期发生额
支付的往来款	59,402,150.09	38,499,279.39
费用支出	239,104,945.85	147,581,292.67
其他	19,646,436.15	41,888,568.45
合计	318,153,532.09	227,969,140.51

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	去年同期发生额
取得子公司获得的现金净额	29,985.64	
合计	29,985.64	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	去年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	537,190,582.91	486,876,167.50
加: 资产减值准备	18,959,139.63	25,529,929.67
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	37,588,644.65	33,310,022.18
无形资产摊销	9,574,183.79	14,301,473.53
长期待摊费用摊销	7,785,381.84	8,296,737.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	701,218.54	384,011.04
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-1,020,902.19	-14,666,647.80
投资损失(收益以“-”填列)	-11,697,158.62	-19,467,391.52
递延所得税资产的减少(增加以“-”填)	-3,223,866.13	-580,933.18

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	去年同期金额
列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	91,953.38	-1,556,446.10
存货的减少(增加以“-”填列)	-63,153,267.96	68,630,422.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-513,739,139.69	-666,909,569.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	112,441,694.64	263,225,639.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	131,498,464.79	197,373,414.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,108,635,345.95	1,329,430,028.82
减: 现金的年初余额	1,660,857,679.45	2,053,234,809.98
加: 现金等价物的年末余额	790,760.00	2,648,000.00
减: 现金等价物的年初余额	295,000.00	155,000.00
现金及现金等价物净增加额	-551,726,573.50	-721,311,781.16

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	1,108,635,345.95	1,660,857,679.45
其中: 库存现金	3,068,244.25	1,294,339.68
可随时用于支付的银行存款	1,004,226,013.69	1,510,823,445.43
可随时用于支付的其他货币资金	101,341,088.01	148,739,894.34
现金等价物	790,760.00	295,000.00
其中: 三个月内到期保本保证收益型理财产品		
三个月内到期的信用证保证金	790,760.00	295,000.00
年末现金和现金等价物余额	1,109,426,105.95	1,661,152,679.45
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	790,760.00	295,000.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	50,444,435.45	6.8747	346,790,360.39
欧元	2,098,060.44	7.817	16,400,538.46
日元	4,422,137.00	0.0639	282,574.55
应收账款			
其中：美元	8,842,793.63	6.8747	60,791,553.37
欧元	3,225,387.01	7.817	25,212,850.26
应付账款			
其中：欧元	1,680,452.67	7.817	13,136,098.52
其他应付款			
其中：欧元	41,319.40	7.817	322,993.75
预收账款			
其中：欧元	2,828.00	7.817	22,106.48
预付账款			
其中：美元	58,736.57	6.8747	403,796.30
欧元	55,152.21	7.817	431,124.83

(2) 境外经营实体

本公司子公司 Primedic GmbH、Metrax GmbH 注册地及经营地为德国，以欧元作为记账本位币。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 同一控制下企业合并

无

3. 反向收购

无

4. 处置子公司

无

5. 其他原因的合并范围变动

2019 年 4 月 22 日, 本公司设立“南京鱼跃健康管理有限责任公司”, 营业执照统一社会信用代码: 91320104MA1Y9F4M5K; 该公司经营范围: 健康管理; 医疗器械、家用电器、电子产品、药品的销售与服务; 电子商务技术咨询、推广与技术服务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】。公司注册资本人民币 100.00 万元, 截止 2019 年 6 月 30 日尚未出资。

上海中优化工有限公司原系本公司之子公司上海中优医药高科技股份有限公司全资子公司, 成立于 2014 年 6 月 27 日, 注册资本 50 万人民币, 由本公司之子公司上海中优医药高科技股份有限公司认缴出资; 2016 年 1 月 28 日, 中优医药作出股东决定, 将其所持中优化工 60% 股权 (认缴出资额 30 万元) 转让给沈伟国, 将其所持中优化工 30% 股权 (认缴出资额 15 万元) 转让给孙佩华, 2016 年 2 月 27 日前已全部实缴出资; 2019 年 3 月 5 日股东会同意中优医药增资 50 万元, 增资后持股比例 55%, 中优化工公司注册资本变更为 100 万元。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海鱼跃医疗设备有限公司	上海	上海	医疗器械销售	100		同一控制下企业合并
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	丹阳	丹阳	电子产品制造	82		非同一控制下企业合并
江苏鱼跃信息系统有限公司	南京	南京	软件产品研发销售	100		新设
南京鱼跃软件技术有限公司	南京	南京	软件产品研发销售	80	20	新设
江苏鱼跃医用仪器有限公司	盐城	盐城	医疗器械制造	60		新设
盐城华一医用仪器有限公司	盐城	盐城	医疗器械制造		55	新设

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州医疗用品厂有限公司	苏州	苏州	医疗器械制造	100		非同一控制下企业合并
苏州华佗消毒有限公司	苏州	苏州	医疗器械制造		100	非同一控制下企业合并
苏州华佗医疗器械有限公司	苏州	苏州	医疗器械制造		100	非同一控制下企业合并
苏州鱼跃医疗科技有限公司	苏州	苏州	医疗器械制造	100		新设
江苏鱼跃医用器材有限公司	丹阳	丹阳	医疗器械制造	80	20	新设
上海优阅光学有限公司	上海	上海	光学配镜	51		非同一控制下企业合并
上海医疗器械(集团)有限公司	上海	上海	医疗器械制造	100		非同一控制下企业合并
上海卫生材料厂有限公司	上海	上海	医疗器械制造		100	非同一控制下企业合并
上海中亚医疗器械有限公司	上海	上海	医疗器械销售		100	非同一控制下企业合并
上海联众医疗产品有限公司	上海	上海	贸易		100	非同一控制下企业合并
上海浦青卫生材料厂	上海	上海	医疗器械制造		51	非同一控制下企业合并
上手金钟手术器械江苏有限公司	丹阳	丹阳	医疗器械制造	100		新设
上卫中亚卫生材料江苏有限公司	丹阳	丹阳	医疗器械制造	100		新设
上海优骨科器材有限公司	上海	上海	医疗器械销售		100	同一控制下企业合并
西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	拉萨	拉萨	医疗器械销售	40		新设
西藏鱼跃医疗投资有限公司	西藏	西藏	医疗器械销售	100		新设
上海中优医药高科技股份有限公司	上海	上海	消毒产品销售	83	17	非同一控制下企业合并
上海利康消毒高科技有限公司	上海	上海	消毒产品制造		100	非同一控制下企业合并
上海利康医药科技有限公司	上海	上海	消毒产品销售		100	非同一控制下企业合并
利康医药江苏科技有限公司	丹阳	丹阳	消毒产品制造	100		非同一控制下企业合并
上海仕操洗涤有限公司	上海	上海	洗涤服务		51	非同一控制

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
						下企业合并
上海荣伸经贸有限公司	上海	上海	洗涤服务		100	非同一控制下企业合并
沈阳利康美瑞医药科技有限公司	沈阳	沈阳	消毒产品销售		100	非同一控制下企业合并
广州市联健消毒剂有限公司	广州	广州	消毒产品销售		100	非同一控制下企业合并
合肥白杨化学用品有限公司	合肥	合肥	消毒产品销售		100	非同一控制下企业合并
上海中优化工有限公司	上海	上海	消毒产品销售		55	非同一控制下企业合并
Primedic GmbH	德国	德国	医疗器械销售	100		新设
Metrax GmbH	德国	德国	医疗器械制造、销售		100	非同一控制下企业合并
鱼跃电子商务有限责任公司	拉萨	拉萨	医疗器械销售		100	新设
深圳市联普医疗科技有限公司	深圳	深圳	医疗器械的技术开发及销售	60		新设
普美康(苏州)医疗科技有限公司	苏州	苏州	医疗器械研发、生产、销售	100		新设
洁肤柔健康科技(上海)有限公司	上海	上海	健康、生物、医药等技术开发、零售		100	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	18.00	647,888.87		4,233,179.76
江苏鱼跃医用仪器有限公司	40.00	1,509,914.98		20,153,705.68

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	45,597,518.08	161,813.88	45,759,331.96	22,241,666.61		22,241,666.61	35,165,031.74	197,191.98	35,362,223.72	15,443,940.99	0	15,443,940.99
江苏鱼跃医用仪器有限公司	53,563,885.44	19,510,088.97	73,073,974.41	21,417,282.90		21,417,282.90	51,622,493.08	19,383,682.29	71,006,175.37	22,867,343.68	0	22,867,343.68

(续)

子公司名称	本期发生额				去年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	58,557,987.25	3,599,382.62	3,599,382.62	2,566,160.80	57,982,962.45	3,538,807.10	3,538,807.10	-1,083,927.10
江苏鱼跃医用仪器有限公司	58,251,730.11	3,517,859.82	3,517,859.82	267,494.68	40,159,224.34	3,073,288.17	3,073,288.17	1,087,432.62

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 不重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海优阅光学有限公司	49%	-104,063.88		605,594.36
上海浦青卫生材料厂	49%			597,188.90
西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	60%	386,340.75		20,000,800.98
盐城华一医用仪器有限公司	45%	-256,927.63		1,272,427.27
上海仕操洗涤有限公司	49%	2,095,604.86		33,888,941.57
上海中优化工有限公司	55%	497,435.91		497,435.91
深圳市联普医疗科技有限公司	40%	-437,505.08		790,802.89

(5) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(6) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

(7) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的有合营或者联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接	
AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED	上海和江苏	开曼群岛	生产和销售	23.30%		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上年发生额
----	--------------	--------------

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED	AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED
流动资产:	328,896,878.27	301,136,086.40
其中: 现金和现金等价物	90,399,365.68	64,431,655.58
非流动资产	544,864,016.82	559,568,049.11
资产合计	873,760,895.09	860,704,135.51
流动负债:	219,064,251.94	234,221,498.84
非流动负债	347,149,680.87	313,599,431.67
负债合计	566,213,932.80	547,820,930.51
少数股东权益	8,237,779.01	8,041,098.37
归属于母公司股东权益	299,309,183.27	304,842,106.63
按持股比例计算的净资产份额	69,739,039.71	71,028,210.85
调整事项		
--商誉	62,900,627.50	62,795,407.31
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	132,861,059.13	133,823,618.16
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	347,289,581.56	292,648,819.48
财务费用	10,960,062.49	4,194,245.2
所得税费用	3,387,788.70	1,154,716.11
净利润	-5,695,553.94	3,542,301.43
终止经营的净利润		
其他综合收益	-761,696.06	-235,388.84
综合收益总额	-6,457,250.00	3,306,912.59
本年度收到的来自合营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接	
苏州日精仪器有限公司	苏州	苏州	生产销售	45%		权益法
江苏九跃康医疗科技有限公司	镇江	镇江	生产销售	40%		权益法
湖南省中南利康高科技	长沙	长沙	生产和销	30%		权益法

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接	
有限公司			售			

(5) 不重要的联营企业信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	22,421,899.55	20,824,724.97
其中：苏州日精仪器有限公司	3,413,710.02	2,632,277.40
江苏九跃康医疗科技有限公司	17,737,550.97	16,849,372.88
湖南省中南利康高科技有限公司	1,270,638.56	1,343,074.69

(6) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

合营企业或联营企业向公司转移资金能力不存在重大限制。

3. 重要的共同经营

无

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关,除本公司的外销业务以美元、欧元进行结算外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日,除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债比重较小,产生的汇率风险对本公司的经营业绩可能产生影响也相对较小。

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金-美元	50,444,435.45	29,125,846.89
货币资金-欧元	2,098,060.44	3,076,287.14
货币资金-日元	4,422,137.00	
应收账款-美元	8,842,793.63	8,959,071.41
应收账款-欧元	3,225,387.01	2,244,555.78
其他应收款-欧元		236,817.46
应付账款-美元		1,209,190.99
应付账款-欧元	1,680,452.67	2,849,105.71
应付账款-澳大利亚元		29,845.62
其他应付款-欧元	41,319.40	4,170.60
预收账款-欧元	2,828.00	
预付账款-美元	58,736.57	
预付账款-欧元	55,152.21	

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年6月30日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率的短期借款合同,金额合计为2,850,000.00元。

(2) 信用风险

于2019年6月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

截止2019年6月30日,本公司自有资金较充裕,流动性风险较小。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此对于外汇风险敏感性和利率风险敏感性等分析是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

截止2019年6月30日,本公司受外汇变动、利率风险的影响较小。

十、 公允价值的披露

1. 期末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

无

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
江苏鱼跃科技发	丹阳市水关	电子新产品、新材料的	123,000 万	26.53	26.53

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
展有限公司	路 1 号	研发和销售			

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏鱼跃科技发展有限公司	123,000 万			123,000 万

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
江苏鱼跃科技发展有限公司	26,598.35 万	26,598.35 万	26.53	26.53

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司合营或联营企业详见本附注“八、2. 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
江苏双凤木业有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
江苏花王园艺股份有限公司	董事参股公司
苏州日精仪器有限公司	董、高管担任董事的公司 (参股公司)
上海万东三叶医疗器械有限公司	万东之控股子公司 (全资)
重庆万祥医疗设备有限公司	万东之控股子公司
丹阳市华一医疗器械有限公司	参股公司
华润万东医疗装备股份有限公司	控股股东控制的公司
北京万东医疗科技股份有限公司	控股股东控制的公司
苏州医云健康管理有限公司	控股股东控制的公司
郑州煤矿机械集团股份有限公司	董事担任独立董事的公司
丹阳市河阳电镀有限公司	董事是法人的公司
上海医疗器械厂有限公司	控股股东控制的公司
花王生态工程股份有限公司	董事参股公司
上海翎铠医药消毒科技有限公司	参股公司

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

吴群	公司实际控制人吴光明之子
江苏九跃康医疗科技有限公司	参股公司
杭州小创科技有限公司	参股公司
湖南德雅曼达科技有限公司	参股公司
湖南省中南利康高科技有限公司	参股公司
万东百胜(苏州)医疗科技有限公司	万东之控股子公司

5. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	去年同期发生额
北京万东医疗科技股份有限公司	购买商品		481,406.96
上海万东三叶医疗器械有限公司	购买商品	535,593.39	
苏州日精仪器有限公司	购买商品	27,802,599.01	17,811,282.87
丹阳市河阳电镀有限公司	接受劳务	7,475,081.86	7,091,385.14
江苏双凤木业有限公司	购买商品	94,436.30	16,153.85
上海翎铠医药消毒科技有限公司	接受劳务	4,369,043.28	
花王生态工程股份有限公司	接受劳务	8,666,657.96	9,631,691.23
丹阳市华一医疗器械有限公司	购买商品	144,282,851.61	103,779,785.37
江苏九跃康医疗科技有限公司	购买商品	17,519.84	8,241.16
合计		193,243,783.25	138,819,946.58

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	去年同期发生额
北京万东医疗科技股份有限公司	销售商品	5,642,786.91	2,914,591.39
上海万东三叶医疗器械有限公司	销售商品/提供劳务	1,601,479.91	5,681,952.14
苏州日精仪器有限公司	销售商品	176,592.70	
苏州医云健康管理有限公司	销售商品	3,256,093.91	3,912,067.91
丹阳市华一医疗器械有限公司	销售商品	8,456,890.18	7,359,486.28
丹阳市河阳电镀有限公司	销售商品	50,423.51	20,299.80
上海翎铠医药消毒科技有限公司	销售商品	8,160,506.85	9,694,100.79
合计		27,344,773.97	29,582,498.31

6. 关键管理人员报酬

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	去年同期发生额
薪酬合计	7,601,687.50	7,214,184.96

7. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

8. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	花王生态工程股份有限公司	办公楼租赁		380,952.38
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	丹阳市河阳电镀有限公司	办公楼及场地租赁等	961,843.69	1,037,175.52
江苏鱼跃科技发展有限公司	上海医疗器械(集团)有限公司	办公楼租赁	432,392.90	
吴光明	上海医疗器械(集团)有限公司	办公楼租赁	848,092.30	
苏州鱼跃医疗科技有限公司	万东百胜(苏州)医疗科技有限公司	厂房租赁	66,578.12	
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	丹阳市华一医疗器械有限公司	办公楼及场地租赁	262,030.54	296,208.44

9. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
上海医疗器械(集团)有限公司	上海联众医疗产品有限公司	9,000,000.00	2018年1月10日	2019年1月9日	是
江苏鱼跃科技发展有限公司、吴光明	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	50,000,000.00	2018年4月28日	2019年4月27日	是
江苏鱼跃科技发展有限公司、吴光明	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	100,000,000.00	2018年6月27日	2019年6月26日	是
上海医疗器械(集团)有限公司	上海联众医疗产品有限公司	20,000,000.00	2018年8月9日	2019年7月6日	否
上海医疗器械(集团)有限公司	上海联众医疗产品有限公司	9,000,000.00	2018年11月20日	2019年11月19日	否
江苏鱼跃科技发展有限公司、吴光明	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	50,000,000.00	2019年4月30日	2020年4月29日	否
江苏鱼跃科技发展有限公司、吴光明	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	80,000,000.00	2019年6月19日	2020年12月18日	否
江苏鱼跃科技发展有限公司、吴光明	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	20,000,000.00	2019年6月19日	2020年12月18日	否

10. 关联方资金拆借

无

11. 关联方资产转让、债务重组情况

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无

(二) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京万东医疗科技股份有限公司	2,682,876.95	18,780.14	6,863,439.45	343,171.97
应收账款	上海万东三叶医疗器械有限公司	12,874,065.25	90,118.46	13,382,948.53	669,147.43
应收账款	江苏九跃康医疗科技有限公司	8,400.00	58.80	109,707.00	5,485.35
应收账款	上海翎铠医疗消毒科技有限公司	27,045,230.60	189,316.61	17,694,924.90	884,746.25
应收账款	湖南德雅曼达科技有限公司	250,000.00	1,750.00	3,600.00	180.00
应收账款	杭州小创科技有限公司			3,664.00	183.20
其他应收款	丹阳市河阳电镀有限公司	36,000.00			
预付账款	丹阳市河阳电镀有限公司	4,864,279.97		4,357,137.70	
应收账款	江苏鱼跃科技发展有限公司			1,080.00	54.00
应收账款	苏州医云健康管理有限公司	7,477,439.99	52,342.08	6,670,479.91	333,524.00
应收账款	重庆万祥医疗设备有限公司	1,963,120.00	13,741.84	1,963,120.00	98,156.00
预付款项	江苏双凤木业有限公司	506,163.74			
预付账款	上海万东三叶医疗器械有限公司	6,500.00		6,500.00	
其他应收款	江苏鱼跃科技发展有限公司	158,573.34	1,744.31	158,573.34	7,928.67
其他应收款	吴光明	438,102.99	4,819.13	438,102.99	21,905.15

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海翎铠医药消毒科技有限公司			11,865,646.09	593,282.30
其他应收款	湖南省中南利康高科技有限公司			120,000.00	6,000.00
合计		58,310,752.83	372,671.37	63,638,923.91	3,181,946.20

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	丹阳市华一医疗器械有限公司	14,264,493.60	21,340,794.00
应付账款	苏州日精仪器有限公司	2,331,753.25	1,360,310.99
应付账款	重庆万祥医疗设备有限公司	486,000.00	486,000.00
应付账款	上海翎铠医药消毒科技有限公司	1,653,787.79	2,328,446.42
应付账款	北京万东医疗科技股份有限公司		61,027.41
应付账款	上海万东三叶医疗器械有限公司	415,405.00	43,087.48
其他应付款	湖南德雅曼达科技有限公司		350,000.00
其他应付款	重庆万祥医疗设备有限公司	1,088,000.00	1,088,000.00
其他应付款	花王生态工程股份有限公司	23,362,638.78	13,735,262.38
合计		43,602,078.42	40,792,928.68

十二、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日,本公司无需披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同

2015 年 5 月 29 日,本公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于与控股股东共同投资设立医疗产业投资基金暨关联交易议案》:本公司与控股股东江苏鱼跃科技发展有限公司共同参与设立北京华泰瑞合医疗产业投资中心(有限合伙)(以下简称“医疗产业投资基金”)。本公司出资 10,000 万元,占医疗产业投资基金份额的 10%,江苏鱼跃科技发展有限公司出资 20,000 万元,占医疗产业投资基金份额的 20%。医疗产业投资基金主要经营受托管理股权投资基金(不得以公开方式募集资金,不得从事公开募集基金管理业务)、股权投资、投资管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理、保险资产管理等业务)、投资咨询(不含限制项目)。截至 2019 年 6 月 30 日本公司已出资 7,000 万元,尚未到位资金 3,000 万。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016年8月19日,本公司之子公司上手金钟手术器械江苏有限公司成立,注册
资本人民币21,400万元。截至2019年6月30日本公司已出资19,000.00万元,尚未到
位资金2,400万元。

2016年8月19日,本公司之子公司上卫中亚卫生材料江苏有限公司成立,注册资
本人民币14,100万元,截至2019年6月30日本公司已出资12,150.00万元,尚未到
位资金1,950万元。

2016年10月31日,本公司第四届董事会第一次临时会议审议通过《关于在西藏投
资设立全资子公司的议案》,注册资本人民币20,000万元,截至2019年6月30日本公
司已出资10,145万元,尚未到位资金9,855万元。

2017年2月6日,本公司第四届董事会第五次临时会议审议通过《关于对外投资对
德国子公司增资的议案》,会议同意公司以不超过2,000万欧元对Primedic GmbH进行
增资,增资后注册资本3,000万欧元。截至2019年6月30日本公司已出资1665万欧元,
尚未到位资金1,335万欧元。

2018年8月29日,本公司之子公司西藏鱼跃医疗投资有限责任公司出资设立鱼跃
电子商务有限责任公司,注册资本人民币5,000万元。截至2019年6月30日本公司已
出资20万元,尚未到位资金4,980万元。

2019年4月22日,本公司之子公司南京鱼跃健康管理有限责任公司成立,注册资
本人民币100万元,截止2019年6月30日尚未出资。

2019年6月3日,本公司之子公司利康医药科技江苏有限公司出资设立洁肤柔健康
科技(上海)有限公司,注册资本1000万元。截止2019年6月30日本公司已出资50
万元,尚未到位资金9950万元。

2.除上述承诺事项外,截至2019年6月30日,本公司无其他需披露的重大承诺事
项。

十四、 资产负债表日后事项

无

十五、 其他重要事项

无

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,170,696,884.86	100.00	29,439,666.23	2.51	1,141,257,218.63
其中: 账龄组合	1,064,214,505.87	90.90	29,439,666.23	2.77	1,034,774,839.64
合并范围内关联方组合	106,482,378.99	9.10			106,482,378.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,170,696,884.86	100.00	29,439,666.23	2.51	1,141,257,218.63

(续上表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	723,983,850.53	100.00	22,068,811.45	3.05	701,915,039.08
其中：账龄组合	620,939,222.05	85.77	22,068,811.45	3.55	598,870,410.60
合并范围内关 联方组合	103,044,628.48	14.23			103,044,628.48
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合计	723,983,850.53	100.00	22,068,811.45	3.05	701,915,039.08

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,007,556,833.97	7,052,897.83	0.70
1-2 年	34,255,012.18	4,042,091.44	11.80
2-3 年	33,991.22	9,245.61	27.20

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	6,394,100.00	2,647,157.40	41.40
4-5 年	757,393.00	471,098.45	62.20
5 年以上	15,217,175.50	15,217,175.50	100.00
合计	1,064,214,505.87	29,439,666.23	

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	106,482,378.99		
合计	106,482,378.99		

注:关联方组合系以应收款项交易对象为信用风险特征划分组合。本公司应收子公司款项列入本组合。

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,370,854.78 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西五世同堂电子商务有限公司	150,985,626.70	1 年以内	12.90	1,056,899.39
盐城康佰医疗器械有限公司	133,103,046.40	1 年以内	11.37	931,721.32
中国医疗器械山东有限公司	60,400,884.20	1 年以内	5.16	422,806.19
句容市人民医院	57,600,000.00	1 年以内	4.92	403,200.00
石家庄市广博医疗器械有限公司	28,353,227.26	1 年以内	2.42	198,472.59
合计	430,442,784.56		36.77	3,013,099.49

2. 其他应收款

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	期末余额	期初余额
应收利息		91,352.20
应收股利		600,000.00
其他应收款	463,482,062.29	251,240,127.52
合计	463,482,062.29	251,931,479.72

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,000,000.00	10.96			50,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	414,381,782.35	89.03	1,935,720.06	0.47	412,446,062.29
其中: 账龄组合	10,748,532.01	2.31	1,935,720.06	18.01	8,812,811.95
合并范围内关联方组合	403,633,250.34	86.72			403,633,250.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	36,000.00	0.01			36,000.00
合计	464,417,782.35	100.00	1,935,720.06	0.42	462,482,062.29

(续上表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,000,000.00	19.82			50,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	202,318,264.05	80.18	1,078,136.53	0.53	201,240,127.52
其中: 账龄组合	10,128,786.32	4.01	1,078,136.53	10.64	9,050,649.79
合并范围内关联方组合	192,189,477.73	76.17			192,189,477.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	252,318,264.05	100.00	1,078,136.53	0.43	251,240,127.52

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
丹阳经济开发区 管理委员会	51,000,000.00			土地款定金,个别 认定不予计提
合计	51,000,000.00			

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,794,385.63	52,738.24	1.1
1-2 年	2,762,842.54	157,482.02	5.7
2-3 年	121,738.09	14,852.05	12.2
3-4 年	1,878,000.00	523,962.00	27.9
4-5 年	10,000.00	5,120.00	51.2
5 年以上	1,181,565.75	1,181,565.75	100
合计	10,748,532.01	1,935,720.06	

2) 组合中,按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	403,633,250.34		
合计	403,633,250.34		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
丹阳市河阳电镀 有限公司	36,000.00			合并范围外关联方
合计	36,000.00			

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 857,583.53 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
购地定金	50,000,000.00	50,000,000.00
往来款	403,669,250.34	192,389,477.73
押金保证金	4,951,159.90	5,222,790.25
备用金	4,999,752.19	3,875,845.57
其他	797,619.92	830,150.50
合计	464,417,782.35	252,318,264.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏鱼跃医用器材有限公司	往来款	359,411,633.76	1 年以内	77.22	
丹阳经济开发区管理委员会	购地定金	50,000,000.00	5 年以上	10.74	
上海鱼跃医疗设备有限公司	往来款	2,471,843.89	1 年以内	0.53	
太仓海关	进料加工 手册保证金	1,513,769.00	1 年以内	0.33	16,651.46
贵州省卫生和计划生育委员会	押金保证金	1,446,480.00	1-2 年	0.31	82,449.36
合计		414,843,726.65		89.13	99,100.82

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,764,263,928.29		3,764,263,928.29	3,743,004,928.29		3,743,004,928.29
对联营、合营企业投资	154,012,320.12		154,012,320.12	153,305,268.44		153,305,268.44
合计	3,918,276,248.41		3,918,276,248.41	3,896,310,196.73		3,896,310,196.73

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海鱼跃医疗设备有限公司	8,574,178.80			8,574,178.80		
江苏鱼跃医用仪器有限公司	9,600,000.00			9,600,000.00		
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	4,510,000.00			4,510,000.00		
江苏鱼跃信息系统有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
苏州医疗用品厂有限公司	245,401,800.00		156,781,800.00	88,620,000.00		
苏州鱼跃医疗科技有限公司	1,006,739,200.00		416,739,200.00	590,000,000.00		
南京鱼跃软件技术有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
江苏鱼跃医用器材有限公司	320,000,000.00			320,000,000.00		
上海医疗器械（集团）有限公司	700,000,000.00			700,000,000.00		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
上海优阅光学有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
Primedic GmbH	122,861,985.00			122,861,985.00		
西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
上海中优医药高科技股份有限公司	1,162,000,000.00			1,162,000,000.00		
西藏鱼跃医疗投资有限责任公司	81,450,000.00	20,000,000.00		101,450,000.00		
深圳市联普医疗科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
上卫中亚卫生材料江苏有限公司	438,923.34	121,000,000.00		121,438,923.34		
上手金钟手术器械江苏有限公司	5,401,349.65	184,000,000.00		189,401,349.65		
利康医药科技江苏有限公司	9,927,491.50	269,770,000.00		279,697,491.50		
普美康(苏州)医疗科技有限公司		10,000.00		10,000.00		
合计	3,743,004,928.29	594,780,000.00	573,521,000.00	3,764,263,928.29		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
二、联营企业											
苏州日精仪器有限公司	2,632,277.40			781,432.62						3,413,710.02	
江苏九跃康医疗科技有限公司	16,849,372.88			888,178.09						17,737,550.97	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LTD	133,823,618.16			-962,559.03						132,861,059.13	
合计	153,305,268.44			707,051.68						154,012,320.12	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		去年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,652,109,824.51	1,059,461,726.35	1,522,318,001.55	940,528,580.68
其他业务	3,872,223.80	1,742,277.69	1,970,935.04	2,184,929.26
合计	1,655,982,048.31	1,061,204,004.04	1,524,288,936.59	942,713,509.94

5. 投资收益

项目	本期发生额	去年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	707,051.68	928,839.43
银行理财收益	9,324,337.18	15,083,639.45
合计	10,031,388.86	16,012,478.88

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

按照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，本公司 2019 年 1-6 月非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-720,013.14	见附注六、40、43
计入当期损益的政府补助	16,321,341.22	见附注六、42
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	2,000,000.00	见附注六、42、43
委托他人投资或管理资产的损益	9,324,337.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280,192.30	见附注六、42、43
小计	27,205,857.56	
所得税影响额	4,069,787.31	
少数股东权益影响额（税后）	913,973.39	
合计	22,222,096.86	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2018 年 1-6 月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	9.34	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	8.95	0.51	0.51

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

二〇一九年八月二十八日