

**江苏鱼跃医疗设备股份有限公司**  
**2021 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

2021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
<b>流动资产:</b>				
货币资金	3,151,868,235.16	2,973,795,852.21	2,774,895,846.94	2,244,512,530.04
交易性金融资产	1,205,632,219.18	1,205,632,219.18	616,049,083.29	616,049,083.29
应收票据				
应收账款	832,568,177.45	593,030,115.10	546,811,497.99	360,358,264.77
应收款项融资	245,870,945.64	225,968,397.16	269,599,440.79	242,167,249.82
预付款项	60,887,793.58	59,429,938.48	58,420,399.57	33,429,230.25
应收股利				
应收补贴款				
其他应收款	40,755,808.34	164,253,243.96	30,207,078.86	131,078,804.48
其中: 应收利息				
应收股利				
存货	1,066,709,000.32	549,874,993.79	968,427,866.64	478,586,663.51
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产	22,465,173.20	22,465,173.20	17,293,700.00	17,293,700.00
其他流动资产	28,991,648.24	5,084,546.78	53,291,181.25	20,267,112.87
<b>流动资产合计</b>	<b>6,655,749,001.11</b>	<b>5,799,534,479.86</b>	<b>5,334,996,095.33</b>	<b>4,143,742,639.03</b>
<b>非流动资产:</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	48,416,119.60	48,416,119.60	50,195,400.00	50,195,400.00
长期股权投资	211,331,269.10	3,276,233,701.51	211,146,016.21	3,680,125,471.96
其他权益工具投资	697,786,281.09	691,291,600.00	616,701,931.09	605,207,250.00
投资性房地产	2,966,010.42		3,070,687.90	
固定资产	2,008,960,213.56	1,377,746,651.84	1,843,484,625.25	1,428,158,392.33
在建工程	20,845,027.62	9,830,420.39	18,695,526.36	9,223,227.62
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	37,549,040.68	3,416,909.94		
无形资产	545,761,894.68	258,422,481.94	554,373,576.46	261,669,940.79
开发支出				
商誉	805,255,973.41		805,998,159.39	
长期待摊费用	78,052,093.82	47,058,911.76	73,045,892.64	45,272,889.21
递延所得税资产	97,879,455.16	40,513,993.31	94,878,270.60	37,475,701.76
其他非流动资产	216,820,261.31	209,446,713.20	458,666,239.44	441,069,833.85
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,771,623,640.45</b>	<b>5,962,377,503.49</b>	<b>4,730,256,325.34</b>	<b>6,558,398,107.52</b>
<b>资产总计</b>	<b>11,427,372,641.56</b>	<b>11,761,911,983.35</b>	<b>10,065,252,420.67</b>	<b>10,702,140,746.55</b>

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

2021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
<b>流动负债:</b>				
短期借款			640,507,222.22	640,507,222.22
衍生金融负债	19,698,507.47	19,698,507.47	2,321,071.37	2,321,071.37
应付票据				
应付账款	962,894,373.60	1,170,105,492.21	926,862,179.16	1,394,898,050.67
预收款项	28,450.20	28,450.20	215,280.67	188,980.67
合同负债	348,675,035.66	317,802,760.43	350,393,174.44	288,198,054.67
应付职工薪酬	97,963,705.49	66,119,258.32	169,746,330.07	98,555,473.21
应交税费	140,325,711.12	86,062,627.75	64,887,290.89	32,888,269.73
其他应付款	211,277,757.50	1,394,853,919.78	72,353,961.97	1,022,996,756.51
其中:应付利息				
应付股利	616,102.93		616,102.93	
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	65,004,100.81	49,320,724.97	102,619,897.06	77,039,168.13
<b>流动负债小计</b>	<b>1,845,867,641.85</b>	<b>3,103,991,741.13</b>	<b>2,329,906,407.85</b>	<b>3,557,593,047.18</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	1,470,285,196.27	1,470,285,196.27		
租赁负债	37,712,022.78	3,675,793.76		
长期应付款				
长期应付职工薪酬	16,317,001.60		17,133,000.00	
预计负债				
递延收益	199,734,550.92	195,316,293.84	173,430,499.42	168,952,142.26
递延所得税负债	49,077,794.94		49,880,492.09	
其他非流动负债				
<b>非流动负债小计</b>	<b>1,773,126,566.51</b>	<b>1,669,277,283.87</b>	<b>240,443,991.51</b>	<b>168,952,142.26</b>
<b>负债合计</b>	<b>3,618,994,208.36</b>	<b>4,773,269,025.00</b>	<b>2,570,350,399.36</b>	<b>3,726,545,189.44</b>
<b>股东权益:</b>				
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	1,784,014,143.76	2,131,143,671.28	1,784,014,143.76	2,131,143,671.28
减:库存股	349,979,732.53	349,979,732.53		
其他综合收益	701,077.01	-4,617,690.73	5,575,041.66	-4,617,690.73
专项储备	1,483,112.72		1,741,154.92	
盈余公积	505,340,480.93	501,238,464.50	505,340,480.93	501,238,464.50
未分配利润	4,801,952,695.18	3,708,381,316.83	4,138,172,321.89	3,345,354,183.06
<b>归属于母公司股东权益小计</b>	<b>7,745,988,706.07</b>	<b>6,988,642,958.35</b>	<b>7,437,320,072.16</b>	<b>6,975,595,557.11</b>
少数股东权益	62,389,727.13		57,581,949.15	
<b>股东权益合计</b>	<b>7,808,378,433.20</b>	<b>6,988,642,958.35</b>	<b>7,494,902,021.31</b>	<b>6,975,595,557.11</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>11,427,372,641.56</b>	<b>11,761,911,983.35</b>	<b>10,065,252,420.67</b>	<b>10,702,140,746.55</b>

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

2021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
<b>一、营业收入</b>	<b>3,592,737,695.73</b>	<b>2,692,549,261.74</b>	<b>3,420,727,677.50</b>	<b>2,427,039,023.25</b>
<b>二、营业总成本</b>	<b>2,558,109,117.63</b>	<b>2,001,358,840.83</b>	<b>2,233,485,866.18</b>	<b>1,653,771,556.11</b>
减: 营业成本	1,779,302,171.74	1,553,550,770.60	1,465,005,192.45	1,173,747,583.49
税金及附加	31,649,393.36	19,216,677.13	24,295,336.19	10,506,982.59
销售费用	403,844,563.54	190,955,342.42	399,511,284.24	185,388,221.04
管理费用	164,335,018.74	81,905,747.73	177,286,274.05	95,759,275.84
研发费用	184,367,345.10	160,757,035.17	181,782,870.24	203,054,958.37
财务费用	-5,389,374.85	-5,026,732.22	-14,395,090.99	-14,685,465.22
其中: 利息费用	9,379,112.94	9,379,112.94	7,558,155.24	6,621,214.00
利息收入	23,274,021.85	22,150,752.55	9,059,991.98	8,153,753.74
加: 其他收益	67,369,301.40	37,477,023.13	39,770,357.82	10,889,066.22
投资收益	72,726,297.21	74,287,373.87	97,555,400.88	114,749,248.56
公允价值变动收益	-21,612,195.40	-21,612,195.40		
信用减值损失	-22,152,692.87	-11,683,833.92	2,969,032.33	11,284,246.05
资产减值损失	-255,397.48	-731,604.59	-701,611.35	-359,984.19
资产处置收益	83,606.38	-181,210.78	223,011.39	
<b>三、营业利润</b>	<b>1,130,787,497.34</b>	<b>768,745,973.22</b>	<b>1,327,058,002.39</b>	<b>909,830,043.78</b>
加: 营业外收入	10,993,919.80	7,342,545.88	6,711,088.57	959,815.95
减: 营业外支出	1,025,711.90	526,841.74	4,034,613.89	2,119,301.62
<b>四、利润总额</b>	<b>1,140,755,705.24</b>	<b>775,561,677.36</b>	<b>1,329,734,477.07</b>	<b>908,670,558.11</b>
减: 所得税费用	173,209,560.17	115,496,549.79	212,520,447.94	139,860,036.15
<b>五、净利润</b>	<b>967,546,145.07</b>	<b>660,065,127.57</b>	<b>1,117,214,029.13</b>	<b>768,810,521.96</b>
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号列示)	<b>967,546,145.07</b>	<b>660,065,127.57</b>	<b>1,117,214,029.13</b>	<b>768,810,521.96</b>
(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	962,738,367.09	660,065,127.57	1,119,297,758.87	768,810,521.96
少数股东损益	4,807,777.98		-2,083,729.74	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-4,873,964.65</b>		<b>2,644,073.73</b>	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	<b>-4,873,964.65</b>		<b>2,644,073.73</b>	
(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	-4,873,964.65		2,644,073.73	
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	-4,873,964.65		2,644,073.73	
6、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>	<b>962,672,180.42</b>	<b>660,065,127.57</b>	<b>1,119,858,102.86</b>	<b>768,810,521.96</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	957,864,402.44	660,065,127.57	1,121,941,832.60	768,810,521.96
归属于少数股东的综合收益总额	4,807,777.98		-2,083,729.74	
<b>八、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益	0.9678		1.1165	
（二）稀释每股收益	0.9678		1.1165	

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

项 目	本期		上年同期	
	合并数	母公司	合并数	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	3,284,424,280.99	2,299,501,138.69	4,443,570,088.71	3,306,181,375.51
收到的税费返还	107,234,851.48	44,788,025.75	79,528,774.98	25,916,582.90
收到其他与经营活动有关的现金	157,222,266.75	95,092,229.45	96,944,051.13	29,948,724.48
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>3,548,881,399.22</b>	<b>2,439,381,393.89</b>	<b>4,620,042,914.82</b>	<b>3,362,046,682.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,449,376,351.32	1,517,750,244.91	1,241,455,640.46	582,891,116.55
支付给职工以及为职工支付的现金	457,150,170.13	229,990,699.98	362,430,895.12	166,770,182.83
支付的各项税费	345,856,987.63	172,203,613.17	251,159,003.94	65,376,017.24
支付其他与经营活动有关的现金	495,994,719.48	200,057,763.11	388,717,533.42	159,743,611.67
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,748,378,228.56</b>	<b>2,120,002,321.17</b>	<b>2,243,763,072.94</b>	<b>974,780,928.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>800,503,170.66</b>	<b>319,379,072.72</b>	<b>2,376,279,841.88</b>	<b>2,387,265,754.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资收到的现金	4,449,226,325.95	4,898,788,925.95	3,848,961,250.00	2,822,783,550.00
取得投资收益收到的现金	23,817,936.36	23,817,936.36	84,766,595.20	79,235,100.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	339,480.36		363,947.74	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			44,118,338.88	
收到其他与投资活动有关的现金	74,546,750.00	74,546,750.00		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>4,547,930,492.67</b>	<b>4,997,153,612.31</b>	<b>3,978,210,131.82</b>	<b>2,902,018,650.63</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	256,010,956.74	118,305,718.76	171,306,187.91	143,892,008.36
投资支付的现金	4,816,556,858.50	4,860,364,858.50	4,739,921,332.85	3,771,743,655.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			34,001,954.32	
支付其他与投资活动有关的现金	24,858,230.00	24,858,230.00	200,000,000.00	200,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>5,097,426,045.24</b>	<b>5,003,528,807.26</b>	<b>5,145,229,475.08</b>	<b>4,115,635,663.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-549,495,552.57</b>	<b>-6,375,194.95</b>	<b>-1,167,019,343.26</b>	<b>-1,213,617,012.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
吸收投资收到的现金			2,471,283.74	
取得借款收到的现金	1,467,177,435.33	1,467,177,435.33	1,529,500,000.00	1,520,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	456,743,000.00	1,316,069,289.99		1,356,755,256.86
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,923,920,435.33</b>	<b>2,783,246,725.32</b>	<b>1,531,971,283.74</b>	<b>2,876,755,256.86</b>
偿还债务支付的现金	640,000,000.00	640,000,000.00	1,431,861,078.34	1,330,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	304,429,833.47	304,429,833.47	406,560,028.89	405,725,301.14
支付其他与筹资活动有关的现金	350,000,100.00	919,551,482.82		983,073,663.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,294,429,933.47</b>	<b>1,863,981,316.29</b>	<b>1,838,421,107.23</b>	<b>2,718,798,964.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>629,490,501.86</b>	<b>919,265,409.03</b>	<b>-306,449,823.49</b>	<b>157,956,292.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-12,724,579.20</b>	<b>-12,184,812.10</b>	<b>11,338,373.41</b>	<b>11,123,707.50</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>867,773,540.75</b>	<b>1,220,084,474.70</b>	<b>914,149,048.54</b>	<b>1,342,728,741.59</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	2,269,216,096.94	1,738,832,780.04	1,563,094,181.30	598,470,229.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,136,989,637.69</b>	<b>2,958,917,254.74</b>	<b>2,477,243,229.84</b>	<b>1,941,198,971.16</b>

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 2021 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			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险 准备	未分配利润			
	优先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	1,002,476,929.00				1,784,014,143.76		5,575,041.66	1,741,154.92	505,340,480.93		4,138,172,321.89		57,581,949.15	7,494,902,021.81
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、本期期初余额	1,002,476,929.00				1,784,014,143.76		5,575,041.66	1,741,154.92	505,340,480.93		4,138,172,321.89		57,581,949.15	7,494,902,021.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						349,979,732.53	-4,873,964.65	-258,042.20			663,780,373.29		4,807,777.98	313,476,411.89
（一）综合收益总额							-4,873,964.65				962,738,367.09		4,807,777.98	962,672,180.42
（二）股东投入和减少资本						349,979,732.53								-349,979,732.53
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						349,979,732.53								-349,979,732.53
4. 其他														
（三）利润分配											-297,037,993.80			-297,037,993.80
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											-297,037,993.80			-297,037,993.80
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								-258,042.20						-258,042.20
1. 本期提取														
2. 本期使用								258,042.20						258,042.20
（六）其他											-1,920,000.00			-1,920,000.00
四、本期期末余额	1,002,476,929.00				1,784,014,143.76	349,979,732.53	701,077.01	1,483,112.72	505,340,480.93		4,801,952,695.18		62,389,727.13	7,808,378,433.20

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：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

2020年1-6月 单位：人民币元

项 目	上年同期											少数股东权益	所有者 权益合计		
	归属于母公司股东权益										外币 报表 折算 差额				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备				未分配利润	
优先股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,002,476,929.00				1,783,962,751.06			4,475,993.45		368,320,169.51		2,911,339,165.73		85,999,215.54	6,156,574,224.29
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、本年期初余额	1,002,476,929.00				1,783,962,751.06			4,475,993.45		368,320,169.51		2,911,339,165.73		85,999,215.54	6,156,574,224.29
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）								2,644,073.73				718,306,987.27		-24,738,476.22	696,212,584.78
（一）综合收益总额								2,644,073.73				1,119,297,758.87		-2,083,729.74	1,119,858,102.86
（二）股东投入和减 少资本														-10,654,746.48	-10,654,746.48
1. 股东投入普通股														-10,654,746.48	-10,654,746.48
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												-400,990,771.60		-12,000,000.00	-412,990,771.60
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												-400,990,771.60		-12,000,000.00	-412,990,771.60
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. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,002,476,929.00				1,783,962,751.06			7,120,067.18		368,320,169.51		3,629,646,153.00		61,260,739.32	6,852,786,809.07

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 2021 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、上年期末余额	1,002,476,929.00				2,131,143,671.28		-4,617,690.73		501,238,464.50	3,345,354,183.06	6,975,595,557.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	1,002,476,929.00				2,131,143,671.28		-4,617,690.73		501,238,464.50	3,345,354,183.06	6,975,595,557.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						349,979,732.53				363,027,133.77	13,047,401.24
（一）综合收益总额										660,065,127.57	660,065,127.57
（二）股东投入和减少资本						349,979,732.53					-349,979,732.53
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						349,979,732.53					-349,979,732.53
4. 其他											
（三）利润分配										-297,037,993.80	-297,037,993.80
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-297,037,993.80	-297,037,993.80
（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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额											
一、上年期末余额											
加：会计政策变更	1,002,476,929.00				2,131,143,671.28	349,979,732.53	-4,617,690.73		501,238,464.50	3,708,381,316.83	6,988,642,958.35

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、上年期末余额	1,002,476,929.00				2,131,044,698.47		3,519,889.62		364,218,153.08	2,229,435,206.59	5,723,655,097.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	1,002,476,929.00				2,131,044,698.47		3,519,889.62		364,218,153.08	2,229,435,206.59	5,723,655,097.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										367,819,750.36	367,819,750.36
（一）综合收益总额										768,810,521.96	768,810,521.96
（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										-400,990,771.60	-400,990,771.60
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-400,990,771.60	-400,990,771.60
（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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,002,476,929.00				2,131,044,698.47		3,519,889.62		364,218,153.08	2,597,254,956.95	6,091,474,847.88

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

2021年1月1日至2021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。

经历次转增、增发,截至2015年12月31日,本公司的股本为人民币584,767,040.00元。

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的批复》,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。

2017年5月25日根据本公司2016年度股东大会审议通过2016年年度权益分派方案,本公司以2016年度末股本668,317,953.00股为基数,以资本公积每10股转增5股,向全体股东实施分配,合计增加股本334,158,976.00元,变更后的股本为人民币1,002,476,929.00元。

2021年2月9日根据本公司召开的第五届董事会第四次临时会议与第五届监事会第二次临时会议审议通过了关于《公司以集中竞价方式回购股份方案》的议案,同意公司使用自有资金回购公司股份,截至2021年6月30日,公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份12,350,283股,占公司目前总股本的1.23%,最高成交价为28.92元/股,最低成交价为27.60元/股,成交总金额为349,944,093.99元(不含交易费用)。

截至2021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	245,983,450.00	24.5376
吴光明	103,438,537.00	10.3183
吴群	77,389,840.00	7.7199
社会公众股	563,314,819.00	56.1923

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

库存股	12,350,283.00	1.2319
<b>合计</b>	<b>1,002,476,929.00</b>	<b>100.00</b>

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。公司下设家用健康事业群、医疗事业部、普美康事业部、战略销售部、海外事业部、研发中心、财务部、审计部、质量部、供应链管理部、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、销售运营保障中心、用户服务中心、智能制造技术中心、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2021年1-6月纳入合并范围的全级次子公司共36家，具体如下：

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		2021年1-6月
深圳市联普医疗科技有限公司	2		2021年1-6月
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	2		2021年1-6月
江苏鱼跃信息系统有限公司	2		2021年1-6月
南京鱼跃软件技术有限公司	2		2021年1-6月
苏州鱼跃医疗科技有限公司	2		2021年1-6月
苏州医疗用品厂有限公司	2		2021年1-6月
苏州华佗消毒有限公司	3		2021年1-6月
苏州华佗医疗器械有限公司	3		2021年1-6月
上海优阅光学有限公司	2		2021年1-6月
上海医疗器械（集团）有限公司	2		2021年1-6月
上海浦青卫生材料厂	3		2021年1-6月
上海优科骨科器材有限公司	3		2021年1-6月
西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	2		2021年1-6月
西藏鱼跃医疗投资有限公司	2		2021年1-6月
鱼跃电子商务有限责任公司	3		2021年1-6月
优握医疗信息技术（江苏）有限公司	4		2021年1-6月
上海中优医药科技股份有限公司	2		2021年1-6月
上海利康消毒高科技有限公司	3		2021年1-6月
上海利康医药科技有限公司	4		2021年1-6月
上海仕操洗涤有限公司	4		2021年1-6月

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
上海荣伸经贸有限公司	5		2021年1-6月
沈阳利康美瑞医药科技有限公司	3		2021年1-6月
广州市联健消毒剂有限公司	3		2021年1-6月
上海中优化工有限公司	3		2021年1-6月
上卫中亚卫生材料江苏有限公司	3		2021年1-6月
利康医药江苏科技有限公司	2		2021年1-6月
洁芙柔健康科技(上海)有限公司	3		2021年1-6月
上手金钟手术器械江苏有限公司	2		2021年1-6月
普美康(苏州)医疗科技有限公司	2		2021年1-6月
Primedica GmbH	2		2021年1-6月
Metrax GmbH	3		2021年1-6月
普美康(江苏)医疗科技有限公司	4	本期新增	2021年3-6月
南京鱼跃健康管理有限责任公司	2		2021年1-6月
上海鱼跃健康管理有限公司	3		2021年1-6月
苏州六六视觉科技股份有限公司	2		2021年1-6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。

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 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

本集团以人民币为记账本位币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

### 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。

### 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。

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 金融资产、确认依据和计量方法

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分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:A. 企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。B. 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

#### 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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:A. 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。B. 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

此外,本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,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。此外,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。对于此类金融资产,本集团采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。



## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

### 2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的,则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上是不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债的抵消

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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,使用不可输入值。

### (7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

### 9. 应收款项坏账准备

#### (1) 应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对于《企业会计准则第14号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

##### 2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

#### ① 应收票据

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合名称	预期信用损失会计估计政策
1、银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行违约而产生重大损失,因此无需计提坏账准备
2、商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备,与应收账款的组合划分相同

### ② 应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合名称	预期信用损失会计估计政策
合并范围内关联方组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况,未曾发生坏账损失,管理层评价该类款项具有较低的信用风险,因此无需计提坏账准备
账龄组合	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失

本集团参考历史信用损失经验,编制应收票据及应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额,将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。反之则公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

### (2) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团对于其他应收款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外,本集团基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合名称	预期信用损失会计估计政策
合并范围内关联方组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况,未曾发生坏账损失,管理层评价该类款项具有较低的信用风险,因此无需计提坏账准备
基本确定能收回组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险,因此无需计提坏账准备
账龄组合	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失

本集团根据款项性质将其他应收款划分为合并范围内关联方组合、基本确定能收回组合及账龄组合。本集团参考历史信用损失经验,编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。

### 10. 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的的银行承兑汇票分类为应收款项融资。

会计处理方法参照本附注四、8.金融资产和金融负债中划分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相关内容。

### 11. 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、发出商品等。

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、发出商品、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

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

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。

### 12. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 9. 应收款项坏账准备相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

### 13. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 14. 长期应收款

本集团按照下列情形计量长期应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 15. 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。

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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。

### 15. 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。



## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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—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。

### 16. 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。

### 17. 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。

### 18. 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。

### 19. 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

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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。

### 20. 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，每期末均进行减值测试。

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。

### 21. 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。

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

### 22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 23. 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。

### 24. 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。

### 25. 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,自2020年1月1日起的收入确认政策如下:

#### (1) 收入确认原则:

当本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时,本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

#### 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务(以下简称“转让商品”)相关的权利和义务;

3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;

4) 该合同具有商业实质,即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额;

5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照各个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

- 5) 客户已接受该商品或服务。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### (2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

### (3) 收入确认的具体方法:

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。

## 26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

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,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,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,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,与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 27. 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。

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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。

### 28. 租赁

#### (1) 使用权资产及租赁负债的确认及初始计量

##### 使用权资产的确认及初始计量

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。租赁期，是指本集团作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

(a) 租赁负债的初始计量金额；

(b) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(c) 承租人发生的初始直接费用；

(d) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

##### 租赁负债的确认及初始计量

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

#### (2) 使用权资产及租赁负债的后续计量

##### 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本集团作为承租人，采用成本模式对使用权资产进行后续计量，并采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。

##### 租赁负债的后续计量

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁的确认

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。

## 29. 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务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期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 30. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件



## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 31. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

(2) 重要会计估计变更

无

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 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	6%、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%、15%、20%、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%
深圳市联普医疗科技有限公司	25%
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	20%
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	20%
苏州华佗医疗器械有限公司	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%
上海浦青卫生材料厂	25%
上海优科骨科器材有限公司	20%
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%
优握医疗信息技术（江苏）有限公司	25%
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	15%
上海荣伸经贸有限公司	20%
沈阳利康美瑞医药科技有限公司	20%
广州市联健消毒剂有限公司	25%
上海中优化工有限公司	20%

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
上卫中亚卫生材料江苏有限公司	25%
利康医药江苏科技有限公司	25%
洁芙柔健康科技(上海)有限公司	25%
上手金钟手术器械江苏有限公司	15%
普美康(苏州)医疗科技有限公司	20%
Primedic GmbH	15%
Metrax GmbH	15%
普美康(江苏)医疗科技有限公司	20%
南京鱼跃健康管理有限责任公司	20%
上海鱼跃健康管理有限公司	20%
苏州六六视觉科技股份有限公司	25%

### 2. 税收优惠

#### (1) 所得税优惠

本公司于2020年12月2日被认定为高新技术企业。证书编号苏GR202032000831, 发证日期:2020年12月2日。根据相关规定,公司所得税税率自2020年起三年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。2021年为税收优惠政策的第二年。

本公司之子公司江苏鱼跃信息系统有限公司2020年12月2日被认定为高新技术企业。证书编号苏GR202032010158, 发证日期:2020年12月2日。所得税享受高新技术企业税收优惠政策,自核准年度起,所得税率为15%。2021年为税收优惠政策的第二年。

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。2021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医疗用品厂有限公司2019年12月6日被认定为江苏省高新技术企业,发证日期为2019年12月6日,有效期3年。根据相关规定,公司所得税税率自2019年起三年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。2021年为税收优惠政策的第三年。

本公司之子公司苏州鱼跃医疗科技有限公司2019年12月6日被认定为江苏省高新技术企业,发证日期为2019年12月6日,有效期3年。根据相关规定,公司所得税税率自2019年起三年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。2021年为税收优惠政策的第三年。

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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。2021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。

根据西藏自治区人民政府“【2018】25号”《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)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、鱼跃电子商务有限责任公司所得税税率2021年为9%。

本公司之子公司上海利康消毒高科技有限公司2020年11月18日被认定为上海市高新技术企业,发证日期为2020年11月18日,有效期3年。根据相关规定,公司所得税税率自2020年起三年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。2021年为税收优惠政策的第二年。

本公司之子公司上海仕操洗涤有限公司2019年10月28日被认定为上海市高新技术企业,发证日期为2019年10月28日,有效期3年。根据相关规定,公司所得税税率自2019年起三年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。2021年为税收优惠政策的第三年。

本公司之子公司上手金钟手术器械江苏有限公司2020年12月2日被认定为江苏省高新技术企业,发证日期为2020年12月2日,有效期3年。根据相关规定,公司所得税税率自2020年起三年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。2021年为税收优惠政策的第二年。

### (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%。

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

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

产品名称	认定证书字号	有效期起	有效期止
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
鱼跃医疗医用变压吸附式制氧设备控制系统软件 V1.0	苏 RC-2020-L0050	2020-12-21	2025-12-20

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 RC-2019-A2270	2019-9-20	2024-9-19
鱼跃信息低氧浓度报警型制氧机系统软件 V1.0	苏 RC-2019-A2269	2019-9-20	2024-9-19
鱼跃信息电子血压计系统软件 V2.1	苏 RC-2019-A2575	2019-11-19	2024-11-18
鱼跃医疗家用保健型制氧机控制系统软件 V1.0	苏 RC-2016-A1177	2016-8-22	2021-8-22
鱼跃医疗无创新持续正压呼吸机控制系统软件 V1.0	苏 RC-2020-A3033	2020-12-21	2025-12-20
鱼跃医疗智能制氧机控制系统软件 V1.0	苏 RC-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 RC-2016-A1402	2016-9-27	2021-9-27
鱼跃信息红外体温计系统软件 V1.01	苏 RC-2019-A2576	2019-11-19	2024-11-18
鱼跃信息医用红外耳式体温计系统软件 V1.01	苏 RC-2019-A2574	2019-11-19	2024-11-18
鱼跃信息电子血压计系统软件 V1.0	苏 RC-2020-A3032	2020-12-21	2025-12-20
鱼跃信息双水平持续正压呼吸机控制系统软件 V1.0	苏 RC-2020-A0416	2020-5-15	2025-5-14
鱼跃医疗高流量呼吸湿化治疗仪控制系统软件 V1.0	苏 RC-2020-A1290	2020-7-1	2025-6-30
鱼跃医疗家用保健型制氧机控制系统软件 V2.0	苏 SGY-2021-A0314	2021-3-31	2026-3-30
鱼跃医疗智能制氧机控制系统软件	苏 SGY-2021-A0312	2021-3-31	2026-3-30

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

V2.0			
------	--	--	--

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	2018-4-20	2023-4-19
鱼跃软件血糖仪系统软件 V2.0	苏 RC-2017-A1132	2017-7-28	2022-7-27
鱼跃软件指夹式脉搏血氧仪系统软件 V1.0	苏 RC-2017-A1404	2017-8-28	2022-8-27
鱼跃医疗超声雾化器控制系统软件 V1.0	苏 RC-2019-A0518	2019-4-18	2024-4-17
鱼跃医疗腕式电子血压计系统软件 V1.0	苏 RC-2017-A0662	2017-5-20	2022-5-19
鱼跃医疗网式雾化器控制系统软件 V1.0	苏 RC-2017-A1131	2017-7-28	2022-7-27
鱼跃医疗智氧远程管理平台软件 V1.0	苏 RC-2019-A0519	2019-4-18	2024-4-17
鱼跃医疗急救快线管理版云平台软件 V1.0	苏 RC-2018-A2344	2018-11-22	2023-11-21
鱼跃医疗压缩雾化器系统软件 V1.0	苏 RC-2020-A2622	2020-11-26	2025-11-25
鱼跃医疗超声雾化器控制系统软件 V2.0	苏 RC-2020-A2623	2020-11-26	2025-11-25
鱼跃软技空气净化消毒器系统软件 V1.0	苏 RC-2019-A2272	2019-9-20	2024-9-19
鱼跃医疗全科诊室信息系统软件 V1.0	苏 RC-2019-A2271	2019-9-20	2024-9-19
鱼跃软件血糖仪系统软件 V3.0	苏 SGY-2021-A0549	2021-4-14	2026-4-13
鱼跃软件指夹式脉搏血氧仪系统软件 V2.0	苏 SGY-2021-A0548	2021-4-14	2026-4-13

苏州鱼跃科技公司下列产品享受增值税软件产品即征即退税收优惠,即按 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
鱼跃医疗双水平持续正压呼吸机控制系统软件 V1.0	苏 RC-2017-E0244	2017-05-20	2022-05-19
鱼跃医疗电子血压计系统软件 V2.0	苏 RC-2017-E0245	2017-05-20	2022-05-19
鱼跃医疗语音型制氧机控制系统软件 V1.0	苏 RC-2017-E0341	2017-06-21	2022-06-20

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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2021年1月1日，“期末”系指2021年6月30日，“本期”系指2021年1月1日至6月30日，“上期”系指2020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	1,002,898.79	1,217,196.24
银行存款	3,121,400,311.19	1,611,279,347.80
其他货币资金	29,465,025.18	1,162,399,302.90
<b>合计</b>	<b>3,151,868,235.16</b>	<b>2,774,895,846.94</b>
其中：存放在境外的款项总额	14,950,836.76	9,892,408.59

注：其他货币资金主要系期权保证金，其中使用受限情况详见“六、59.所有权或使用权收到限制的资产”。

#### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,205,632,219.18	616,049,083.29
其中：银行结构性存款	1,205,632,219.18	616,049,083.29
<b>合计</b>	<b>1,205,632,219.18</b>	<b>616,049,083.29</b>

注：公司期末的交易性金融资产均为银行结构性存款，公允价值的确定方法详见“十、公允价值的披露”。

#### 3. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					



## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	905,854,766.87	99.86	73,542,200.59	8.12	832,312,566.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,263,069.26	0.14	1,007,458.09	79.76	255,611.17
<b>合计</b>	<b>907,117,836.13</b>	<b>100.00</b>	<b>74,549,658.68</b>	<b>8.22</b>	<b>832,568,177.45</b>

(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	601,339,389.75	99.83	54,527,891.76	9.07	546,811,497.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,004,701.77	0.17	1,004,701.77	100.00	
<b>合计</b>	<b>602,344,091.52</b>	<b>100.00</b>	<b>55,532,593.53</b>	<b>—</b>	<b>546,811,497.99</b>

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	817,914,685.33	40,895,734.25	5.00
1-2年	45,140,026.58	4,514,002.64	10.00
2-3年	6,200,692.99	1,860,207.90	30.00
3-4年	20,399,969.19	10,199,984.59	50.00
4-5年	635,607.91	508,486.34	80.00
5年以上	15,563,784.87	15,563,784.87	100.00
<b>合计</b>	<b>905,854,766.87</b>	<b>73,542,200.59</b>	

(2) 应收账款的坏账准备

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账 准备	55,532,593.53	19,705,538.78	99,634.28	588,839.35	74,549,658.68
<b>合计</b>	<b>55,532,593.53</b>	<b>19,705,538.78</b>	<b>99,634.28</b>	<b>588,839.35</b>	<b>74,549,658.68</b>

(3) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	588,839.35

(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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
先锋医疗科技(唐山)有限公司	28,809,179.75	2年以内	3.18	2,837,428.28
江苏康佰医疗器械有限公司	23,828,161.58	1年以内	2.63	1,191,408.08
句容市人民医院	22,465,173.20	1年以内	2.48	1,123,258.66
广州里弗斯医疗器械有限公司	20,210,288.28	1年以内	2.23	1,010,514.41
中华人民共和国西藏出入境边防检查总站	14,898,392.31	1年以内	1.64	744,919.62
<b>合计</b>	<b>110,211,195.12</b>		<b>12.16</b>	<b>6,907,529.04</b>

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	245,870,945.64	269,599,440.79
应收账款		
<b>合计</b>	<b>245,870,945.64</b>	<b>269,599,440.79</b>

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	245,870,945.64	0.00	0.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合			
应收账款组合			
<b>合计</b>	<b>245,870,945.64</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(3) 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	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	548,699,922.94	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>548,699,922.94</b>	

(4) 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。

5. 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	43,781,042.03	71.90	48,677,419.21	83.33
1-2年	16,905,804.37	27.77	7,835,385.71	13.41
2-3年	87,198.27	0.14	971,850.40	1.66
3年以上	113,748.91	0.19	935,744.25	1.60
<b>合计</b>	<b>60,887,793.58</b>	<b>100.00</b>	<b>58,420,399.57</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京初元科技有限公司	6,680,000.00	1-2年	10.97
南京源恒生物工程有限公司	2,853,000.00	1年以内	4.69
江苏诺瓦立医疗用品有限公司	2,700,000.00	1年以内	4.43
上海隆频电子科技有限公司	2,618,700.00	2年以内	4.30
丹阳市河阳电镀有限公司	2,471,308.94	1年以内	4.06
<b>合计</b>	<b>17,323,008.94</b>		<b>28.45</b>

6. 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

2021年1月1日至2021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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,755,808.34	30,207,078.86
合计	40,755,808.34	30,207,078.86

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,440,070.97	100.00	7,684,262.63	15.86	40,755,808.34
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	48,440,070.97	100.00	7,684,262.63	15.86	40,755,808.34

(续上表)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,344,553.12	100.00	5,137,474.26	14.54	30,207,078.86
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	35,344,553.12	100.00	5,137,474.26	14.54	30,207,078.86

1) 按组合评估信用风险的其他应收款

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			

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

基本确定能收回组合			
账龄组合	48,440,070.97	7,684,262.63	15.86
其中:1年以内	37,268,629.18	1,862,931.47	5
1-2年	3,272,377.13	327,237.71	10
2-3年	2,086,655.70	625,996.72	30
3-4年	1,560,034.00	780,017.00	50
4-5年	821,476.13	657,180.90	80
5年以上	3,430,898.83	3,430,898.83	100
<b>合计</b>	<b>48,440,070.97</b>	<b>7,684,262.63</b>	<b>15.86</b>

(2) 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
往来款	22,318,262.09	12,548,709.77
押金保证金	19,262,077.22	13,646,482.87
备用金	4,222,316.56	3,300,374.46
其他	2,637,415.10	5,848,986.02
<b>合计</b>	<b>48,440,070.97</b>	<b>35,344,553.12</b>

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,169,901.55	2,571,094.28	1,396,478.43	5,137,474.26
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	2,799,438.49			2,799,438.49
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		2,799,438.49		2,799,438.49
本期转回	252,650.12			252,650.12
本期转销				
本期核销				

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
其他变动				
2021年6月30日 余额	917,251.43	5,370,532.77	1,396,478.43	7,684,262.63

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	37,268,629.18
1-2年	3,272,377.13
2-3年	2,086,655.70
3-4年	1,560,034.00
4-5年	821,476.13
5年以上	3,430,898.83
合计	48,440,070.97

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	5,137,474.26	2,799,438.49	252,650.12		7,684,262.63
合计	5,137,474.26	2,799,438.49	252,650.12		7,684,262.63

(6) 本期度实际核销的其他应收款

本期度核销其他应收款0元。

(7) 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
杭州阿里妈妈软件服务 有限公司	往来款	6,338,950.93	1年以内	13.09	316,947.55
成都旺洲医院有限公司	保证金	5,000,000.00	1年以内	10.32	250,000.00
上海玺素医药科技发展 有限公司	往来款	3,080,000.00	1年以内	6.36	154,000.00
贵州省卫生和计划生育 委员会	保证金	1,446,480.00	3-4年	2.99	723,240.00
中国农业银行股份有限	保证金	1,376,000.00	5年以上	2.84	1,376,000.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	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
公司西藏自治区分行					
<b>合计</b>		<b>17,241,430.93</b>		<b>35.60</b>	<b>2,820,187.55</b>

(8) 涉及政府补助的应收款项

期末无涉及政府补助的应收款项。

7. 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	414,036,050.08	6,933,468.65	407,102,581.43	273,117,697.46	6,047,127.64	267,070,569.82
在产品	57,943,610.50	465,625.83	57,477,984.67	16,316,213.69	465,625.83	15,850,587.86
库存商品	532,926,347.60	12,029,530.73	520,896,816.87	629,707,994.05	14,053,275.73	615,654,718.32
发出商品	81,231,617.35		81,231,617.35	69,851,990.64		69,851,990.64
<b>合计</b>	<b>1,086,137,625.53</b>	<b>19,428,625.21</b>	<b>1,066,709,000.32</b>	<b>988,993,895.84</b>	<b>20,566,029.20</b>	<b>968,427,866.64</b>

(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	
原材料	6,047,127.64	886,341.01				6,933,468.65
在产品	465,625.83					465,625.83
库存商品	14,053,275.73	51,248.00		2,074,993.00		12,029,530.73
<b>合计</b>	<b>20,566,029.20</b>	<b>937,589.01</b>		<b>2,074,993.00</b>		<b>19,428,625.21</b>

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	按期末市场价格确定	期末账面净值低于市场价格则转回,本期已销售则转销
库存商品	按期末市场价格确定	期末账面净值低于市场价格则转回,本期已销售则转销
发出商品	按期末市场价格确定	期末账面净值低于市场价格则转回,本期已销售则转销

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 一年内到期的非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	22,465,173.20		22,465,173.20	17,293,700.00		17,293,700.00
合计	22,465,173.20		22,465,173.20	17,293,700.00		17,293,700.00

注: 一年内到期的长期应收款系分期收款销售商品形成的销售货款。

9. 其

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	15,892,742.71	24,019,121.95
待退企业所得税	620,281.75	16,429,970.29
应收退货成本	3,335,563.42	2,644,622.38
其他	9,143,060.36	10,197,466.63
合计	28,991,648.24	53,291,181.25

他流动资产  
10. 长期应  
收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	48,416,119.60		48,416,119.60	50,195,400.00		50,195,400.00	6.8%
合计	48,416,119.60		48,416,119.60	50,195,400.00		50,195,400.00	—

(1) 长期应收款情况

长期应收款期末余额为分期收款销售商品形成,其信用风险自初始确认后未有显著增加,本集团不对其计提坏账准备。

11. 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
非交易性权益工具投资	697,786,281.09	616,701,931.09
合计	697,786,281.09	616,701,931.09



江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 本期非交易性权益工具投资

1) 本期非交易性权益工具投资变动明细

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京华泰瑞合医疗产业投资中心(有限合伙)					权益性投资, 拟长期持有	
苏州医云健康管理有限公司					权益性投资, 拟长期持有	
丹阳市华一医疗器械有限公司					权益性投资, 拟长期持有	
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)	4,297,401.85	4,297,401.85			权益性投资, 拟长期持有	
江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业(有限合伙)					权益性投资, 拟长期持有	
湖南德雅曼科技有限公司					权益性投资, 拟长期持有	
江苏走泉中卫腾云医药健康产业投资基金(有限合伙)					权益性投资, 拟长期持有	
杭州小创科技有限公司					权益性投资, 拟长期持有	
重庆蚂蚁消费金融有限公司					权益性投资, 拟长期持有	
阿斯利康中金创业投资合伙企业(有限合伙)					权益性投资, 拟长期持有	
广州吉好医疗科技有限公司					权益性投	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
					资, 拟长期持有	
湖南省中南利康高科技					权益性投资, 拟长期持有	
合计	4,297,401.85	4,297,401.85				

2) 非交易性权益工具投资账面金额明细

被投资单位	期末余额	期初余额
北京华泰瑞合医疗产业投资中心(有限合伙)	100,000,000.00	100,000,000.00
苏州医云健康管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
丹阳市华一医疗器械有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)	14,891,600.00	16,807,250.00
江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业(有限合伙)	80,000,000.00	50,000,000.00
湖南德雅曼科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
上海翎铠医疗消毒科技有限公司		5,000,000.00
江苏惠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
杭州小创科技有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00
重庆蚂蚁消费金融有限公司	399,200,000.00	399,200,000.00
阿斯利康中金创业投资合伙企业(有限合伙)	60,000,000.00	2,000,000.00
广州吉好医疗科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
湖南省中南利康高科技有限公司	744,681.09	744,681.09
合计	697,786,281.09	616,701,931.09

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

上表中列示的非交易性权益工具投资,公司在新金融工具准则首次执行日将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

注1:2015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)。2020年3月向北京华泰瑞合医疗产业投资中心完成第三次3,000万的追加投资,截至2021年6月30日,公司已出资10,000万元。

注2:华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)分别于2020年7月24日、2020年11月13日和2021年6月21日退还减资款191.56万元、127.71万元和191.57万元。

注3:本公司于2020年08月21日以通讯表决的方式召开第四届董事会第二十六次临时会议,审议通过了《关于参与投资设立消费金融公司》的议案,且公司于2020年08月21日与上述共同投资合作方签署交易文件。公司作为一般出资人拟以自有资金出资39,920万元,占消金公司注册资本的4.99%。消金公司成立以后开展消费金融相关业务。标的公司董事会由7名董事组成,本公司没有权利提名标的公司董事候选人。截至2021年6月30日,公司已出资39,920万元。

注4:本公司于2020年10月08日召开第四届董事会第二十七次临时会议,审议通过了《关于参与投资设立阿斯利康中金医疗创业投资合伙企业(有限合伙)》的议案,会议同意公司作为有限合伙人以自有资金出资人民币20,000万元投资阿斯利康中金创业投资合伙企业(有限合伙),持股占比8.85%,公司将作为合伙企业的有限合伙人之一,承担有限责任。上述公司目前与公司不存在关联关系或利益安排,其与公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系或利益安排。不存在以直接或间接形式持有本公司股份的情况。截至2021年6月30日,公司已出资6,000万元,尚未到位资金14,000万元。

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

注5：本公司于2019年1月29日召开第四届董事会第十九次临时会议，审议通过《关于参与投资设立产业投资基金的议案》，同意本公司参与设立江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业（有限公司），本公司出资不超过10,000万元。截止2021年6月30日，公司已出资8,000万元，尚未到位资金2,000万元。

注6：上海利康消毒高科技有限公司于2021年6月24日将持有的上海翎铠医疗消毒科技有限公司10%股权全部转让给上海玺素医药科技发展有限公司，处置后不再持有股份。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

12. 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		
二、联营企业										
苏州日精仪器有限公司	5,744,262.40			227,464.67						5,971,727.07
江苏九跃康医疗科技有限公司	19,966,013.61			585,052.41			3,428,156.02			17,122,910.00
AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LTD	144,958,573.57			1,427,412.08						146,385,985.65
江苏视准医疗器械有限公司	40,477,166.63			1,373,479.75						41,850,646.38
<b>合计</b>	<b>211,146,016.21</b>			<b>3,613,408.91</b>			<b>3,428,156.02</b>			<b>211,331,269.10</b>

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

13. 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	16,577,090.71	617,211.00	17,194,301.71
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	<b>16,577,090.71</b>	<b>617,211.00</b>	<b>17,194,301.71</b>
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	13,773,860.91	349,752.90	14,123,613.81
2. 本期增加金额	95,860.18	8,817.30	104,677.48
(1) 计提或摊销	95,860.18	8,817.30	104,677.48
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<b>13,869,721.09</b>	<b>358,570.20</b>	<b>14,228,291.29</b>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<b>2,707,369.62</b>	<b>258,640.80</b>	<b>2,966,010.42</b>
2. 期初账面价值	<b>2,803,229.80</b>	<b>267,458.10</b>	<b>3,070,687.90</b>

14. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,008,960,213.56	1,843,484,625.25
固定资产清理		
合计	<b>2,008,960,213.56</b>	<b>1,843,484,625.25</b>

14.1 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					

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
值					
1. 期初余额	1,637,889,344.45	719,367,487.25	41,975,744.74	73,836,596.84	2,473,069,173.28
2. 本期增加 金额	223,385,879.41	16,224,204.96	1,419,147.37	9,637,755.68	250,666,987.42
(1) 购置	221,431,832.58	16,224,204.96	1,419,147.37	9,637,755.68	248,712,940.59
(2) 在建工 程转入	1,954,046.83				1,954,046.83
(3) 企业合 并增加					
3. 本期减少 金额	5,685,984.43	7,755,829.71	55,000.00	3,330,902.03	16,827,716.17
(1) 处置或 报废		7,755,829.71	55,000.00	2,215,145.52	10,025,975.23
(2) 其他减 少	5,685,984.43			1,115,756.51	6,801,740.94
4. 期末余额	1,855,589,239.43	727,835,862.50	43,339,892.11	80,143,450.49	2,706,908,444.53
二、累计折 旧					
1. 期初余额	287,239,100.49	265,019,131.84	31,098,757.39	46,227,558.31	629,584,548.03
2. 本期增加 金额	38,287,241.68	29,768,604.73	1,818,989.25	3,624,213.05	73,499,048.71
(1) 计提	38,287,241.68	29,768,604.73	1,818,989.25	3,624,213.05	73,499,048.71
(2) 企业合 并					
3. 本期减少 金额	343,180.90	1,723,655.24	52,250.00	3,016,279.63	5,135,365.77
(1) 处置或 报废		1,723,655.24	52,250.00	2,102,592.58	3,878,497.82
(2) 其他减 少	343,180.90			913,687.05	1,256,867.95
4. 期末余额	325,183,161.27	293,064,081.33	32,865,496.64	46,835,491.73	697,948,230.97
三、减值准 备					
1. 期初余额					
2. 本期增加					

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
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	1,530,406,078.16	434,771,781.17	10,474,395.47	33,307,958.76	2,008,960,213.56
2. 期初账面 价值	1,350,650,243.96	454,348,355.41	10,876,987.35	27,609,038.53	1,843,484,625.25

(2) 截止2021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	124,613,953.44
机器设备	11,141,633.65
其他	
合计	135,755,587.09

(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	878,261,485.85	办理中
合计	878,261,485.85	

15. 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	20,845,027.62	18,695,526.36
工程物资		
合计	20,845,027.62	18,695,526.36

15.1 在建工程

(1) 在建工程明细表



## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
丹阳医疗器械生产基地项目	9,830,420.39		9,830,420.39
服装厂车间改造			
消防工程	232,000.00		232,000.00
苏州科技新厂房二期	2,561,638.28		2,561,638.28
手术器械生产线	7,068,965.49		7,068,965.49
新厂基建	583,847.44		583,847.44
上大展厅装修	150,566.04		150,566.04
上大内部消防工程	417,589.98		417,589.98
<b>合计</b>	<b>20,845,027.62</b>		<b>20,845,027.62</b>

(续表)

项目	期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
丹阳医疗器械生产基地项目	9,223,227.62		9,223,227.62
服装厂车间改造	315,571.19		315,571.19
消防工程	96,000.00		96,000.00
苏州科技新厂房二期	1,991,762.06		1,991,762.06
手术器械生产线	7,068,965.49		7,068,965.49
<b>合计</b>	<b>18,695,526.36</b>		<b>18,695,526.36</b>

## (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	
手术器械生产线	7,068,965.49				7,068,965.49
<b>合计</b>	<b>7,068,965.49</b>				<b>7,068,965.49</b>

(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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	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
手术器械生产线	820.00	86.21	未完工				募集资金
<b>合计</b>	<b>820.00</b>	<b>86.21</b>	<b>未完工</b>				

(3) 本期未计提减值准备

16. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	43,735,084.18				43,735,084.18
(1) 新增租赁合同	43,735,084.18				43,735,084.18
(2) 企业合并增加					
(3) 租赁变更					
3. 本期减少金额					
(1) 租赁变更					
(2) 其他					
4. 期末余额	<b>43,735,084.18</b>				<b>43,735,084.18</b>
二、累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	6,186,043.50				6,186,043.50
(1) 计提	6,186,043.50				6,186,043.50
(2) 企业合并					

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
3. 本期减少金额					
(1) 租赁变更					
(2) 其他					
4. 期末余额	6,186,043.50				6,186,043.50
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	37,549,040.68	0.00	0.00	0.00	37,549,040.68
2. 期初账面价值					

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	财务软件	商标及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	513,195,692.43	14,129,459.97	133,299,103.10	660,624,255.50
2. 本期增加金额		347,744.45		347,744.45
(1) 购置		347,744.45		347,744.45
(2) 企业合并				
3. 本期减少金额		98,918.61	2,300,357.32	2,399,275.93
(1) 处置				
(2) 其他变动		98,918.61	2,300,357.32	2,399,275.93
4. 期末余额	513,195,692.43	14,378,285.81	130,998,745.78	658,572,724.02

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

二、累计摊销				
1. 期初余额	<b>74,661,544.33</b>	<b>13,086,407.68</b>	<b>18,502,727.03</b>	<b>106,250,679.04</b>
2. 本期增加金额	5,627,305.36	151,715.66	1,544,201.45	7,323,222.47
(1) 计提	5,627,305.36	151,715.66	1,544,201.45	7,323,222.47
(2) 企业合并				
3. 本期减少金额		85,174.55	677,897.62	763,072.17
(1) 处置				
(2) 其他减少		85,174.55	677,897.62	763,072.17
4. 期末余额	<b>80,288,849.69</b>	<b>13,152,948.79</b>	<b>19,369,030.86</b>	<b>112,810,829.34</b>
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	432,906,842.74	1,225,337.02	111,629,714.92	545,761,894.68
2. 期初账面价值	<b>438,534,148.10</b>	<b>1,043,052.29</b>	<b>114,796,376.07</b>	<b>554,373,576.46</b>

(2) 截至2021年6月30日,本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

### 18. 商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少处置	期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额		
上海医疗器械(集团)有限公司	50,311,655.66				50,311,655.66
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	2,878,048.58				2,878,048.58

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

有限公司				
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	17,579,818.43		-742,185.98	16,837,632.45
苏州六六视觉科技股份有限公司	106,935,167.28			106,935,167.28
<b>合计</b>	<b>840,739,438.25</b>		<b>-742,185.98</b>	<b>839,997,252.27</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	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
上海中优医药高科技股份有限公司				
上海仕操洗涤有限公司				
Metrax GmbH				
苏州六六视觉科技股份有限公司	29,658,720.70			29,658,720.70
<b>合计</b>	<b>34,741,278.86</b>			<b>34,741,278.86</b>

19. 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	9,522,115.97	1,486,061.75	2,861,800.15		8,146,377.57
装修费	24,663,258.20	8,138,519.44	3,892,710.39		28,909,067.25
绿化	31,562,004.05	0.00	7,899,160.36		23,662,843.69

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	本期摊销	本期其他减少	期末余额
其他	7,298,514.42	11,910,386.08	1,875,095.19		17,333,805.31
<b>合计</b>	<b>73,045,892.64</b>	<b>21,534,967.27</b>	<b>16,528,766.09</b>		<b>78,052,093.82</b>

注:长期待摊费用-其他本期新增国际金融公司长期贷款(7年)前端费用 970.08 万元。

20. 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	105,568,868.00	17,968,478.55	172,130,990.77	23,696,021.00
资产减值准备	9,135,720.56	1,411,267.51	22,697,393.01	2,213,353.84
信用减值准备	150,608,068.63	18,704,645.55	54,271,196.36	8,611,396.70
长期应付职工薪酬	19,760,000.00	2,964,000.00	19,760,000.00	2,964,000.00
内部交易未实现利润	117,849,701.16	19,735,536.89	127,185,669.72	21,859,233.00
预提销售返利	37,040,151.73	5,556,022.76	52,413,768.83	7,862,065.33
计入递延收益的政府补助	198,119,550.92	29,717,932.64	171,815,499.42	25,772,324.91
其他	12,143,808.45	1,821,571.26	12,665,838.78	1,899,875.82
<b>合计</b>	<b>650,225,869.45</b>	<b>97,879,455.16</b>	<b>632,940,356.89</b>	<b>94,878,270.60</b>

(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	272,160,849.96	49,077,794.94	242,756,498.28	49,880,492.09
<b>合计</b>	<b>272,160,849.96</b>	<b>49,077,794.94</b>	<b>242,756,498.28</b>	<b>49,880,492.09</b>

(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	4,267,507.62	4,267,507.62

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
可抵扣亏损	77,330,282.58	77,330,282.58
<b>合计</b>	<b>81,597,790.20</b>	<b>81,597,790.20</b>

(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
2021	4,621,122.57	4,621,122.57	
2022	3,476,851.12	3,476,851.12	
2023	3,016,191.62	3,016,191.62	
2024	45,156,971.03	45,156,971.03	
2025	21,059,146.24	21,059,146.24	
<b>合计</b>	<b>77,330,282.58</b>	<b>77,330,282.58</b>	

21. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	216,820,261.31	458,666,239.44
<b>合计</b>	<b>216,820,261.31</b>	<b>458,666,239.44</b>

22. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		400,327,777.78
保证借款		140,122,500.00
信用借款		100,056,944.44
抵押借款		
<b>合计</b>		<b>640,507,222.22</b>

23. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生工具	19,698,507.47	2,321,071.37
<b>合计</b>	<b>19,698,507.47</b>	<b>2,321,071.37</b>

注：外汇衍生工具系集团于在中国银行卖出的未到期美元看涨期权，公允价值的确定方法详见本附注十、公允价值的披露。

24. 应付账款

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
合计	962,894,373.60	926,862,179.16
其中:1年以上	37,875,356.14	94,929,291.78

账龄超过1年的重要应付账款:

单位名称	金额	账龄	其中: 1年以上	性质
丹阳市格美塑业有限公司	7,417,102.89	1年以上	609,480.52	货款
蚌埠高华电子股份有限公司	6,981,547.81	1年以上	1,289,664.62	货款
江阴华润金属制品有限公司	4,414,898.26	1年以上	564,811.69	货款
苏州工业园区天铭机械仪器有限公司	2,038,199.79	1年以上	1,996,175.79	货款
日照泰行橡塑有限公司	1,848,475.36	1年以上	335,824.95	货款
合计	22,700,224.11		4,795,957.57	

25. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	期末余额	期初余额
合计	28,450.20	215,280.67
其中:1年以上		215,280.67

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

26. 合同负债

款项性质	期末余额	期初余额
预收款项	348,675,035.66	350,393,174.44
合计	348,675,035.66	350,393,174.44

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	166,062,683.44	377,985,023.16	449,086,020.79	94,961,685.82
离职后福利-设定提存计划	1,056,646.63	21,204,535.31	22,261,181.94	
辞退福利		692,836.97	317,817.30	375,019.67



江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
一年内到期的其他福利	2,627,000.00			2,627,000.00
<b>合计</b>	<b>169,746,330.07</b>	<b>399,882,395.44</b>	<b>471,665,020.03</b>	<b>97,963,705.49</b>

(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	159,862,630.96	331,270,533.57	402,525,016.44	88,608,148.10
职工福利费	1,481,719.20	20,893,115.02	20,601,615.62	1,773,218.60
社会保险费	661,376.41	11,354,774.29	12,016,150.70	
其中: 医疗保险费	562,380.29	9,900,602.10	10,462,982.39	
工伤保险费	29,534.14	841,192.46	870,726.60	
生育保险费	69,461.98	612,979.73	682,441.71	
残疾人就业保障金		68,460.17	68,460.17	
住房公积金		10,286,435.15	10,286,435.15	
工会经费和职工教育经费	3,865,107.37	2,118,209.21	2,292,264.88	3,691,051.70
其他	191,849.50	1,993,495.75	1,296,077.83	889,267.42
<b>合计</b>	<b>166,062,683.44</b>	<b>377,985,023.16</b>	<b>449,086,020.79</b>	<b>94,961,685.82</b>

(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	1,026,050.38	20,528,212.73	21,554,263.11	
失业保险费	30,596.25	675,062.58	705,658.83	
企业年金缴费		1,260.00	1,260.00	
<b>合计</b>	<b>1,056,646.63</b>	<b>21,204,535.31</b>	<b>22,261,181.94</b>	

28. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,256,667.63	25,559,598.26
企业所得税	92,487,977.09	6,393,558.73
个人所得税	766,604.48	14,739,632.21
房产税	3,052,765.44	3,829,198.34
土地使用税	926,440.73	918,925.43
城市维护建设税	3,333,072.20	3,256,522.69
教育费附加	1,672,820.70	1,586,229.97

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
地方教育费附加	776,677.73	782,937.16
土地增值税	7,349,877.23	7,343,362.19
其他	702,807.89	477,325.91
<b>合计</b>	<b>140,325,711.12</b>	<b>64,887,290.89</b>

29. 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	616,102.93
其他应付款	210,661,654.57	71,737,859.04
<b>合计</b>	<b>211,277,757.50</b>	<b>72,353,961.97</b>

25.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	616,102.93	616,102.93
<b>合计</b>	<b>616,102.93</b>	<b>616,102.93</b>

25.2 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
应付预提款项	140,801,933.38	42,728,070.95
往来款	47,288,276.21	18,734,687.99
押金保证金	22,571,444.98	10,275,100.10
<b>合计</b>	<b>210,661,654.57</b>	<b>71,737,859.04</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

30. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预计退货款项	5,192,337.57	4,890,812.78
预提销售返利	39,192,327.23	84,243,036.69
待转销项税	20,619,436.01	13,486,047.59
<b>合计</b>	<b>65,004,100.81</b>	<b>102,619,897.06</b>

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
质押借款		
保证借款	1,470,285,196.27	
信用借款		
<b>合计</b>	<b>1,470,285,196.27</b>	

注：期末保证借款的贷款银行为中国进出口银行江苏省分行及国际金融公司，分别由本公司关联方江苏鱼跃科技发展有限公司及吴光明、吴群提供担保。详见本附注关联担保情况。

### 32. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	37,712,022.78	
<b>合计</b>	<b>37,712,022.78</b>	

### 33. 长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬分类

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	16,749,001.60	17,565,000.00
辞退福利	2,195,000.00	2,195,000.00
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	2,627,000.00	2,627,000.00
其中：离职福利	1,931,000.00	1,931,000.00
辞退福利	696,000.00	696,000.00
<b>合计</b>	<b>16,317,001.60</b>	<b>17,133,000.00</b>

#### (2) 设定受益计划变动情况——设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上年发生额
期初余额	17,565,000.00	20,364,000.00
企业合并增加		
计入当期损益的设定受益成本		
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	上年发生额
4、利息净额		
计入其他综合收益的设定收益成本		
1.精算利得(损失以“-”表示)		
其他变动	-815,998.40	-1,003,490.63
1.结算时消除的负债		
2.已支付的福利	-815,998.40	-1,003,490.63
期末余额	16,749,001.60	19,360,509.37

(3) 设定受益计划变动情况——设定受益计划净负债(净资产)

项目	本期发生额	上期发生额
期初余额	17,565,000.00	20,364,000.00
企业合并增加		
计入当期损益的设定受益成本		
计入其他综合收益的设定收益成本		
其他变动	-815,998.40	-1,003,490.63
期末余额	16,749,001.60	19,360,509.37

34. 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	173,430,499.42	32,000,000.00	5,695,948.50	199,734,550.92	
合计	173,430,499.42	32,000,000.00	5,695,948.50	199,734,550.92	—

(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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1) 高清晰数字式X射线机建设项目补贴款	1,228,000.00			307,000.00		921,000.00	与资产相关
2) 省级条件建设与民生科技专项资金	700,000.00			150,000.00		550,000.00	与资产相关
3) 可控式靶向气溶胶吸入治疗设备关键核心技术研发	1,821,760.06	900,000.00		180,263.02		2,541,497.04	与资产相关
4) 外配式经耳穴迷走神经刺激仪的研发与产业化	507,638.87					507,638.87	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

2021年1月1日至2021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)

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
5) 医用呼吸机机械产品建设项目	152,142,382.20			4,003,746.90		148,138,635.30	与资产相关
6) 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	1,323,885.09					1,323,885.09	与资产相关
7) 钛金属接骨板、钉的性能评价与临床验证	765,000.00					765,000.00	与收益相关
8) 脊柱微创通道系统的临床转化	500,000.00					500,000.00	与收益相关
9) 高强高耐蚀不锈钢及应用	250,000.00					250,000.00	与收益相关
10) 激光切割机研发设备	460,000.00			30,000.00		430,000.00	与资产相关
11) 可控式靶向气溶胶吸入治疗设备关键技术研发及产业化	600,000.00			74,308.85		525,691.15	与资产相关
12) 重大疾病的诊断与急救治疗设备项目	12,000,000.00			407,565.12		11,592,434.88	与资产相关
13) 椎间孔镜和 ELIF 工作管道及相关器械	100,000.00					100,000.00	与收益相关
14) 膏体灌装封尾机设备	309,833.30			16,900.02		292,933.28	与资产相关
15) 全自动装盒机设备	412,500.00			22,500.00		390,000.00	与资产相关
16) 在线称重仪设备	45,833.30			2,500.02		43,333.28	与资产相关
17) 三维包装机设备	110,000.00			6,000.00		104,000.00	与资产相关
18) 伺服进料机构设备	45,833.30			2,500.02		43,333.28	与资产相关
19) 热熔胶机设备	58,333.30			7,000.02		51,333.28	与资产相关
20) 立式圆瓶贴标机设备	49,500.00			2,700.00		46,800.00	与资产相关
21) 穿戴式医用 PSA 氮氧分离装备关键技术研发及产业化		660,000.00		29,427.85		630,572.15	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

2021年1月1日至2021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)

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
22) 可控式靶向精准给药气溶胶呼吸治疗设备研发及产业化		4,000,000.00		177,149.70		3,822,850.30	与资产相关
23) 慢性病智能诊疗设备与平台融合项目		400,000.00		18,518.50		381,481.50	与资产相关
24) 高端医用诊疗设备智能制造项目		24,980,000.00		238,455.16		24,741,544.84	与资产相关
25) 健康指征检测筛查关键标准及检测公共服务平台		1,060,000.00		19,413.32		1,040,586.68	与资产相关
<b>合计</b>	<b>173,430,499.42</b>	<b>32,000,000.00</b>		<b>5,695,948.50</b>		<b>199,734,550.92</b>	

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) 可控式靶向气溶胶吸入治疗设备关键核心技术研发补贴款 210 万系根据镇江市财政局/镇江市科学技术局镇财教【2018】44 号、镇科技【2018】115 号文件《关于下达 2018 年度镇江市科技创新资金（重大科技专项）项目经费的通知》以及财政局/镇江市科学技术局镇财教【2019】52 号《关于下达 2017、2018 年度市重大科技专项项目分年度拨款的通知》、镇财教【2020】78 号《关于下达 2018、2019 年度市重大科技专项项目分年度项目经费的通知》收到的与资产相关的政府补助，分别于 2018 年、2019 年、2021 年向江苏鱼跃医疗设备股份有限公司拨付科研项目区级配套专项资金 110 万元、100 万元、90 万元。该专项资金投资补助将于上述新建项目，根据购置的相关资产折旧年限平均分配并计入当期损益。

4) 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

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

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。

5) 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、2019年6月分别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、39,392,000.00 元、3,500,000.00 元。项目已于2020年达到预定可使用状态,该专项资金投资补助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。

6) 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,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。

7) 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。

8) 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),于2020年2月向上海医疗器械(集团)有限公司拨付科研项目经费补助200,000.00元(其中协作单位补助100,000.00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。

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 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,2018年8月收到59,000.00元,2019年收到41,000.00元,2020年收到22,000.00元,补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

10) 激光切割机专用研发设备项目补贴款研发补贴款60万系根据丹阳市科学技术局丹阳市财政局丹科【2019】35号文件《关于下达2018年度丹阳市科技发展专项资金后补助类项目经费的通知》收到的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。

11) 可控式靶向气溶胶吸入治疗设备关键核心技术研发及产业化补贴款60万系根据丹阳市科学技术局/丹阳市财政局丹科[2019]90号文件《关于下达2018年度丹阳市科技发展专项资金入库项目立项经费的通知》收到的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。

12) 重大疾病的诊断与急救治疗设备项目补贴款1200万系根据苏财工贸【2020】100号,关于下达2020年中央财政应急物资保障体系建设补助资金指标的通知收到的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。

13) 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。上海医疗器械(集团)有限公司于2015年7月收到了上海市科学技术委员会下达的项目名称为“椎间孔镜和ELIF工作管道及相关器械的临床转化项目”的《科研计划项目课题任务书》。上海市科学技术委员会于2020年2月向上海医疗器械(集团)有限公司拨付科研项目经费补助200,000.00元(其中协作单位补助100,000.00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。

14) -20) 应急技术改造项目,包含膏体灌装封尾机设备、全自动装盒机设备、在线称重仪设备、三维包装机设备、伺服进料机构设备、热熔胶机设备、立式圆瓶贴标机设备,系公司之子公司上海利康消毒高科技有限公司根据《上海市全力防控疫情支持服务企业平稳健康发展若干政策措施的通知》(沪府规[2020]3号)、《上海市经济和信息化委员会上海市财政局关于支持本市新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控应急征用企业开展应急技术改造的通知》(沪经信投[2020]78号)的文件通知,获取的应急技术改造政府补助113.2万元。根据规定,应急技术改造形成的新增产能属于上海市应急物资生产能力的战略储备,必须自改造完成之日起保留5年以上,所采购的各类设备未经上海市经济信息化委书面同意不得以各种形式擅自转让、搬迁。本次上海利康消毒高科技有限公司设备改造共支出113.2万元,政府对企业技改项目给予113.2万元政府补助,该补助属于与资产相关的政府补助,因此企业在递延收益中核算。对该部分政府补助于相关



## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

资产的剩余使用寿命内分期计入当期收益,本期计入其他收益 60,100.08 元,递延收益科目剩余 971,733.12 元。

21) 穿戴式医用 PSA 氮氧分离装备关键技术研发及产业化补贴款 66 万系根据丹阳市科学技术局/丹阳市财政局丹科【2020】84 号文件《关于下达 2019 年度丹阳市科技创新专项资金竞争类项目立项经费的通知》收到的与资产相关的政府补助,于 2021 年向江苏鱼跃医疗设备股份有限公司拨付科技成果转化计划项目专项资金 66 万元。该专项资金投资补助将于上述项目,根据购置的相关资产折旧年限平均分配并计入当期损益。

22) 可控式靶向精准给药气溶胶呼吸治疗设备研发及产业化系根据江苏省科技厅根据《江苏省科技成果转化专项资金项目管理办法(试行)》、《省科技计划项目立项工作操作规程》经组织申报、专家评审、厅党组扩大会票决等立项程序后文件《2020 年省科技成果转化专项资金拟立项项目公示》收到的与资产相关的政府补助,于 2021 年向江苏鱼跃医疗设备股份有限公司拨付科技成果转化专项资金 400 万元。该专项资金投资补助将于上述项目,根据购置的相关资产折旧年限平均分配并计入当期损益。

23) 慢性病智能诊疗设备与平台融合项目系根据江苏省财政厅/江苏省发展和改革委员会苏财建【2020】129 号文件《关于下达 2020 年第二批省级现代服务业(其他服务业)发展专项资金预算的通知》收到的与资产相关的政府补助,于 2021 年向江苏鱼跃医疗设备股份有限公司拨付发展专项资金 40 万元。该专项资金投资补助将于上述项目,根据购置的相关资产折旧年限平均分配并计入当期损益。

24) 高端医用诊疗设备智能制造项目系根据镇江市发展和改革委员会镇发改评督发【2021】188 号文件《关于江苏鱼跃医疗设备股份有限公司高端医用诊疗设备智能制造项目的竣工验收意见》收到的与资产相关的政府补助,于 2021 年向江苏鱼跃医疗设备股份有限公司拨付专项资金 2498 万元。该专项资金将于上述项目,根据购置的相关资产折旧年限平均分配并计入当期损益。

25) 健康指征检测筛查关键标准及检测公共服务平台系根据工业和信息化部科技司文件《2020 年产业技术基础公共服务平台项目健康指征检测筛查关键标准及检测公共服务平台合同书》收到的与资产相关的政府补助,于 2021 年向江苏鱼跃医疗设备股份有限公司拨付专项资金 106 万元。该专项资金投资补助将于上述项目,根据购置的相关资产折旧年限平均分配并计入当期损益。

### 35. 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	
股份总数	1,002,476,929.00						1,002,476,929.00

### 36. 资本公积

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
股本溢价	1,777,213,646.04			1,777,213,646.04
其他资本公积	6,800,497.72			6,800,497.72
<b>合计</b>	<b>1,784,014,143.76</b>			<b>1,784,014,143.76</b>

### 37. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		349,979,732.53		349,979,732.53
<b>合计</b>		<b>349,979,732.53</b>		<b>349,979,732.53</b>

注：截至2021年6月30日，本公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份12,350,283股，最高成交价为28.92元/股，最低成交价为27.60元/股，购股成本为349,979,732.53元（含交易费用）。

### 38. 其他综合收益

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	634,000.00					634,000.00
其中：重新计算设定受益计划净资产和净资产的变动	634,000.00					634,000.00
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	4,941,041.66	-4,873,964.65			-4,873,964.65	67,077.01

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	
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	-4,617,690.73					-4,617,690.73
外币财务报表折算差额	9,558,732.39	-4,873,964.65			-4,873,964.65	4,684,767.74
其他综合收益合计	5,575,041.66	-4,873,964.65			-4,873,964.65	701,077.01

## 39. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,741,154.92		258,042.20	1,483,112.72
合计	1,741,154.92		258,042.20	1,483,112.72

## 40. 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	505,340,480.93			505,340,480.93
合计	505,340,480.93			505,340,480.93

## 41. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年期末余额	4,138,172,321.89	2,911,339,165.73
本期期初余额	4,138,172,321.89	2,911,339,165.73
加:本期归属于母公司所有者的净利润	962,738,367.09	1,119,297,758.87
处置其他权益工具投资转入未分配利润的部分	-1,920,000.00	
减:应付普通股股利	297,037,993.80	400,990,771.60
本期期末余额	4,801,952,695.18	3,629,646,153.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

42. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,566,702,478.35	1,754,489,834.67	3,392,966,992.34	1,439,179,403.97
其他业务	26,035,217.38	24,812,337.07	27,760,685.16	25,825,788.48
<b>合计</b>	<b>3,592,737,695.73</b>	<b>1,779,302,171.74</b>	<b>3,420,727,677.50</b>	<b>1,465,005,192.45</b>

43. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,623,273.69	9,934,474.68
教育费附加	5,753,857.13	4,633,841.45
地方教育费附加	3,513,881.81	2,828,765.49
房产税	6,190,811.09	4,025,221.46
土地使用税	1,882,917.17	1,862,599.65
印花税	1,527,731.22	911,910.11
其他	156,921.25	98,523.35
<b>合计</b>	<b>31,649,393.36</b>	<b>24,295,336.19</b>

44. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金支出	93,793,665.53	91,697,294.27
运输费	1,393,252.77	56,677,129.38
广告及业务宣传费	103,006,814.11	74,235,408.49
差旅费	21,653,511.28	14,299,001.75
展览费	6,814,236.41	4,756,476.29
赠送及样品	6,219,946.58	2,737,169.68
销售服务费及售后服务费	39,474,416.19	31,693,219.81
办公费及其他	52,650,722.60	48,529,630.06
电商平台费	76,639,981.84	74,885,954.51
使用权资产折旧费	2,198,016.23	
<b>合计</b>	<b>403,844,563.54</b>	<b>399,511,284.24</b>

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

45. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	67,779,546.26	83,848,289.16
折旧及摊销	26,672,660.06	26,521,009.83
业务招待费	4,701,023.49	3,852,162.39
会务费	125,083.14	294,510.63
差旅费	1,485,037.61	1,831,993.36
办公费及其他	60,855,520.04	60,938,308.68
使用权资产折旧费	2,716,148.14	
<b>合计</b>	<b>164,335,018.74</b>	<b>177,286,274.05</b>

46. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	117,696,772.46	114,684,873.50
研发材料	19,880,945.70	27,739,837.71
折旧摊销	22,611,004.02	17,971,203.17
办公及其他费用	5,089,394.20	8,240,161.42
检测费	8,717,474.57	3,149,898.51
差旅费	1,086,693.88	643,665.94
设计及技术服务费	6,391,484.26	5,798,876.48
模具费	1,469,459.96	2,790,936.58
专利及认证费	834,572.63	763,416.93
使用权资产折旧费	589,543.42	
<b>合计</b>	<b>184,367,345.10</b>	<b>181,782,870.24</b>

47. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,379,112.94	7,558,155.24
减：利息收入	23,274,021.85	9,059,991.98
加：汇兑损失	6,841,841.23	-13,329,701.88
加：其他支出	1,663,692.83	436,447.63
<b>合计</b>	<b>-5,389,374.85</b>	<b>-14,395,090.99</b>

48. 信用减值损失

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	上期发生额
坏账损失	-22,152,692.87	2,969,032.33
<b>合计</b>	<b>-22,152,692.87</b>	<b>2,969,032.33</b>

49. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-255,397.48	-701,611.35
商誉减值损失		
<b>合计</b>	<b>-255,397.48</b>	<b>-701,611.35</b>

50. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,613,408.91	8,169,191.91
处置长期股权投资产生的投资收益		5,335,617.82
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,950,161.12	14,131,901.15
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,297,401.85	69,918,690.00
处置衍生金融工具的投资收益	33,477,895.19	
处置其他债权投资取得的投资收益	15,387,430.14	
<b>合计</b>	<b>72,726,297.21</b>	<b>97,555,400.88</b>

51. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	5,583,135.89	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
衍生金融负债	-27,195,331.29	
按公允价值计量的投资性房地产		
<b>合计</b>	<b>-21,612,195.40</b>	

52. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期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	83,606.38	223,011.39	83,606.38
其中：划分为持有待售的非流动资产处置			

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
收益			
其中:固定资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	83,606.38	223,011.39	83,606.38
其中:固定资产处置收益	83,606.38	223,011.39	83,606.38
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			
<b>合计</b>	<b>83,606.38</b>	<b>223,011.39</b>	<b>83,606.38</b>

53. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	15,704,277.77	17,622,940.67
与日常经营活动有关的政府补助	50,887,848.50	21,994,133.28
个税手续费	777,175.13	125,122.78
其他		28,161.09
<b>合计</b>	<b>67,369,301.40</b>	<b>39,770,357.82</b>

与日常经营活动有关的政府补助明细:

项目投入及经费补贴	本期发生额	上期发生额	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
省级工业和信息产业转型升级专项资金		4,000,000.00	苏财工贸【2019】223号,关于下达2019年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知	与资产相关
2020年度省重点研发计划(“新型冠状病毒感染”)疫情防控科技应急攻关项目)专项资金的		1,000,000.00	苏财教【2020】8号,关于下达2020年度省重点研发计划(“新型冠状病毒感染”)疫情防控科技应急攻关项目)专项资金的	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

2021年1月1日至2021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	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
染的肺炎”疫情防控科技应急攻关项目)专项资金				
丹阳市2019年省级工程技术研究中心立项和绩效评估优秀奖励经费		300,000.00	丹科【2020】16号，关于下达丹阳市2019年度省级工程技术研究中心立项和绩效评估优秀奖励经费的通知	与资产相关
稳岗补贴		310,365.21	丹政办发【2019】号关于印发《关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》的通知	与收益相关
中央工业企业补助		481,755.00	中央工业企业补助	与收益相关
知名品牌培育		100,000.00	2019年省级商务发展专项资金——知名品牌培育	与收益相关
医用呼吸机机械产品建设项目	4,003,746.90	4,003,746.90	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产品建设项目备案的通知(苏发改工业发【2013】825号)	与资产相关
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		18,473.70	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
稳定岗位补贴		15,483.00	《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》(人社部发〔2019〕23号)	与收益相关
企业绩效奖励	2,080,000.00	5,260,000.00	上海市虹口区投促办财政奖励扶持协议	与收益相关
企业奖励资金		294,454.67	经开区政府发放政府企业奖励资金	与收益相关
苏拉两地企业发展专项资金		2,000,000.00	《江苏省支持苏拉两地企业发展专项资金》(拉财发〔2013〕57号)	与收益相关
拉萨经开区2019年产业扶持专项资金		2,469,365.30	拉萨市经开区《拉萨经济技术开发区专项资金实施细则》	与收益相关
上海市杨浦区财政奖励扶持		1,223,489.50	上海市杨浦区财政奖励扶持协议	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

2021年1月1日至2021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	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
两业融合发展专项资金	1,000,000.00		苏财建(2020)129号关于下达2020年第二批省级现代服务业(其他服务业)发展专项资金预算的通知	与收益相关
国家重点研发睡眠项目课题4经费	170,700.00		关于拨付国家重点研发计划主动健康和老龄化科技应对重点专项2021年度项目经费的通知	与收益相关
“新冠疫情应对”红外体温计扩能改造项目	29,840,000.00		镇发改评督发(2021)187号	与收益相关
慢性病智能诊疗设备与平台融合项目	18,518.50		苏财建(2020)129号,关于下达2020年第二批省级现代服务业(其他服务业)发展专项资金预算的通知	与资产相关
健康指征检测筛查关键标准及检测公共服务平台	19,413.32		2020年产业技术基础公共服务平台一面向智慧健康养老终端设备领域的标准及检测公共服务平台建设项目结果公示	与资产相关
高端医用诊疗设备智能制造项目	238,455.16		镇发改评督发(2021)188号	与资产相关
可控式靶向精准给药气溶胶呼吸治疗设备研发及产业化	177,149.70		2020年省科技成果转化专项资金拟立项项目公示	与资产相关
PSA氮氧分离装备关键技术研发及产业摊销	29,427.85		丹科(2020)84号,关于下达2019年度丹阳市科技创新专项资金竞争类项目立项经费的通知	与资产相关
重大疾病的诊断与急救治疗设备项目	407,565.12		苏财工贸(2020)100号,关于下达2020年中央财政应急物资保障体系建设补助资金指标的通知	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	180,263.02		镇财教(2020)78号,关于下达2018、2019年度市重大科技专项项目分年度项目经费的通知	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及产业化	74,308.85		丹科(2019)90号,关于下达2018年度丹阳市科技发展专项资金入库项目立项经费的通知	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

2021年1月1日至2021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	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
激光切割机研发设备补贴	30,000.00		丹科(2019)35号,关于下达2018年度丹阳市科技发展专项资金后补助类项目经费的通知	与资产相关
吸纳就业补贴	4,000.00		《丹阳市企业一次性吸纳就业补贴实施细则》	与收益相关
大张江项目	1,000,000.00		张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目指南	与收益相关
就业补贴	4,600.00		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
优秀企业奖	50,000.00		嘉府办发(2007)23号上海市嘉定区人民政府办公室关于开展嘉定区先进制造业、现代服务业优秀企业、优秀经营者评选活动的通知	与收益相关
经委应急技改扶持资金	60,100.08		沪经信技(2020)78号上海市经济和信息化委员会上海市财政局关于支持本市新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控应急征用企业开展应急技术改造的通知	与资产相关
上海市嘉定工业区财政奖励扶持	9,238,000.00		上海市嘉定工业区财政奖励扶持协议	与收益相关
上海市嘉定工业区财政奖励扶持	585,000.00		上海市嘉定工业区财政奖励扶持协议	与收益相关
科技专项资金	1,219,600.00		促进“两个优先”产业发展政策的实施办法	与收益相关
合计	<b>50,887,848.50</b>	<b>21,994,133.28</b>		

### 54. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	73,042.86	104,628.00	73,042.86
政府补助	2,311,337.19	4,499,872.48	2,311,337.19
违约赔偿收入	7,221,908.00		7,221,908.00
其他	1,387,631.75	2,106,588.09	1,387,631.75
合计	<b>10,993,919.80</b>	<b>6,711,088.57</b>	<b>10,993,919.80</b>

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

注：违约赔偿收入主要是由本公司客户 China Hainergy New Energy Corp 未按约定履行销售合同支付的违约金 704.69 万元。

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
防疫补贴		655,300.00	关于转发《关于开展“防疫”项目制培训的通知》的通知	与收益相关
江宁经济开发区年度纳税大户奖励金	60,000.00	60,000.00	宁经管委发(2020)11号 江宁经济开发区年度纳税大户奖励金	与收益相关
2019年省市专利补助		1,006.00	宁知(2020)57号省市专利补助	与收益相关
2020年南京市新冠肺炎防控专利实施计划项目补助		200,000.00	江宁市监(2020)37号 2020年南京市新冠肺炎防控专利实施计划项目补助	与收益相关
江宁区发明专利维持年费资助		300.00	江宁市监(2020)18号江宁区发明专利维持年费资助	与收益相关
高新技术企业认定培育奖励		150,000.00	宁科(2020)34号 宁财教(2020)61号高新技术企业认定培育奖励	与收益相关
2020年市科技创新券兑现奖励		42,300.00	宁科(2020)69号 宁财教(2020)140号 2020年市科技创新券兑现奖励	与收益相关
2020年南京市知识产权战略专项资金		1,500.00	宁市监知(2020)63号 2020年南京市知识产权战略专项资金	与收益相关
知识产权战略推进计划		120,000.00	关于下达 2019 年度知识产权省级各项资金的通知(苏高新市监(2019)42 号)	与收益相关
发明专利维持年费资助		2,500.00	关于下达 2019 年度知识产权省级各项资金的通知(苏高新市监(2019)43 号)	与收益相关
2019 年区商标资助		1,600.00	关于下达 2019 年全区商标资助的通知(苏高新市监(2019)45 号)	与收益相关
2019 专利导航经费		100,000.00	关于下达 2019 年各级知识产权项目、奖励(第二批)资金的通知(苏高新市监(2019)9 号)	与收益相关
防疫项目制培训补贴		80,700.00	关于转发《关于开展“防疫”项目制培训的通知》的通知 苏高新人社〔2020〕11 号	与收益相关
2019 区国内专利资助		3,000.00	关于下达 2019 年苏州高新区国内和国外专利资助资金的通知(苏高新市监(2019)49 号)	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

2021年1月1日至2021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	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴		81,671.04	《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(苏人保规〔2016〕6号)	与收益相关
国内授权发明专利资助		1,000.00	关于下达2019年度知识产权省级专项资金的通知 苏高新市监【2019】42号	与收益相关
防疫项目制培训补贴		54,600.00	关于转发《关于开展“防疫”项目制培训的通知》的通知 苏高新人社〔2020〕11号	与收益相关
国内专利资助		4,700.00	苏州高新区下达2019年苏州高新区国内与国外专利资助资金的通知 苏高新市监【2019】49号	与收益相关
大张江项目		1,000,000.00	张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目指南	与收益相关
就业补贴		12,000.00	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
优秀企业奖		30,000.00	嘉府办发〔2007〕23号	与收益相关
经委应急技改扶持资金		1,132,000.00	沪经信技〔2020〕272号	与收益相关
小巨人扶持资金	100,000.00	300,000.00	2014年度嘉定区推进“小巨人计划”奖励办法	与收益相关
和谐企业奖		10,000.00	宝山办〔2017〕35号文	与收益相关
2020年宝山区月浦园区扶持企业资金		100,000.00	月浦工业园区签订企业扶持协议	与收益相关
2020年虹口区社会保教帮教组织补贴安置刑释人员基地		1,300.00	2020年虹口区社会保教帮教组织补贴安置刑释人员基地	与收益相关
2020年社会保障局困难就业人员补助		45,134.40	2020年社会保障局困难就业人员补助	与收益相关
稳岗返还	299.00	92,661.02	《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(镇人社发〔2016〕34号 镇财社〔2016〕43号)	与收益相关
2019年度优秀企业补贴		100,000.00	苏州市姑苏区人民政府平江街道办事处2019年度优秀企业补贴	与收益相关
专利补贴		1,500.00	苏州市姑苏区人民政府平江街道办事处专利补贴	与收益相关
专利补贴		3,000.00	苏州市姑苏区人民政府平江街道办事处专利补贴	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

2021年1月1日至2021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	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
防疫项目培训补贴		100,800.00	《关于开展“防疫”项目制培训的通知》	与收益相关
2021年江宁区工业和信息化转型升级项目资金	200,000.00		关于下达2021年江宁区工业和信息化产业转型升级项目专项资金(第一批)的通知 江宁工信【2021】15号	与收益相关
科技企业腾飞政策专项资金	250,000.00		江宁开发区科技企业腾飞政策专项资金项目合同	与收益相关
高新技术企业认定培育奖励	100,000.00		镇财教(2020)84号和镇财教(2021)26号文件高新技术企业认定培育奖励	与收益相关
医疗器械产业化奖励	180,398.00		关于下达苏州高新区2019年度医疗器械产业化奖励的通知(苏州高新科【2020】167号)	与收益相关
知识产权奖励配套资金	30,000.00		关于下达2020年各级知识产权项目、奖励配套资金(第二批)经费的通知(苏高新市监[2020]66号)	与收益相关
产品认证专项资金	34,580.00		关于下达2020年省商务发展资金(第二批)预算指标的通知(苏财工【2020】111号)	与收益相关
2020年度第三十八批科技发展计划项目经费	300,000.00		关于下达苏州市2020年度第三十八批科技发展计划(重点产业技术创新、科技项目研发费用损失保险)、第三十四批科技发展计划(软科学研究)项目及经费的通知(苏高新科[2020]184号)	与收益相关
专利资助	16,800.00		关于下达2020年高新区专利资助的通知(苏高新市监2020(59)号)	与收益相关
以工代训补贴	56,500.00		关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知(丹人社发(2020)115号)	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	1,000.00		关于印发《丹阳市企业一次性吸纳就业补贴实施细则》的通知(丹人社发(2020)121号)	与收益相关
产业化奖励	462,656.00		关于下达苏州高新区2019年度医疗器械产业化奖励的通知(苏高新科(2020)167号)	与收益相关
商标资助	800.00		关于下达2020年高新区商标资助、知识产权运用类等资助的通知(苏高新市监(2020)60号)	与收益相关
专利资助	49,600.00		关于下达2020年高新区专利资助 苏高新市监【2050】59号	与收益相关
先进制造业基地专项资金	150,000.00		关于下达2021年苏州市市级打造先进制造业基地专项资金的通知(苏财工	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

2021年1月1日至2021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	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
			(2021) 22号	
优秀人才贡献奖励	32,000.00		关于下达2020年度苏州市优秀人才贡献奖奖励资金的通知(苏人保开(2021)7号)	与收益相关
留苏技能培训补贴	16,500.00		《关于姑苏区开展“留苏优技”项目培训的通知》	与收益相关
春节留苏补贴	7,000.00		《姑苏区重点企业春节留苏补贴申请表》	与收益相关
2019年第一批计算机软件第四次报账	1,800.00		2019年第一批计算机软件第四次报账	与收益相关
中小企业资金补贴	2,250.00		上海市外经贸发展专项资金(中小企业国际市场开拓资金)实施细则	与收益相关
2020年社会保障局困难就业人员补助	63,734.30		2020年社会保障局困难就业人员补助	与收益相关
2021年柴油车辆报废补贴	88,000.00		2021年柴油车辆报废补贴	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
其他5万以下	47,419.89	11,300.02		与收益相关
合计	<b>2,311,337.19</b>	<b>4,499,872.48</b>		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

55. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	66,503.73	209,999.56	66,503.73
对外捐赠	309,687.48	2,206,838.91	309,687.48
其他	649,520.69	1,617,775.42	649,520.69
<b>合计</b>	<b>1,025,711.90</b>	<b>4,034,613.89</b>	<b>1,025,711.90</b>

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	176,918,323.02	251,172,079.28
递延所得税费用	-3,708,762.85	-38,651,631.34
<b>合计</b>	<b>173,209,560.17</b>	<b>212,520,447.94</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	1,140,755,705.24
按本公司税率计算的所得税费用	171,113,355.79
子公司适用不同税率的影响	1,149,487.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,186,621.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,133,338.13
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	
本期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	
<b>所得税费用</b>	<b>173,209,560.17</b>



江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

57. 其他综合收益

详见本附注“六、38 其他综合收益”相关内容。

58. 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	上期发生额
收到的往来款	45,351,851.78	44,054,020.17
收到的补贴	66,051,395.14	15,572,202.06
其他	45,819,019.83	37,317,828.90
<b>合计</b>	<b>157,222,266.75</b>	<b>96,944,051.13</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	74,667,379.18	38,803,714.12
费用支出	405,091,781.46	320,051,784.99
其他	16,235,558.84	29,862,034.31
<b>合计</b>	<b>495,994,719.48</b>	<b>388,717,533.42</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
美元期权交易保证金	48,936,750.00	
美元期权费	25,610,000.00	
<b>合计</b>	<b>74,546,750.00</b>	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
美元期权交易保证金	14,858,230.00	
股权收购意向金	10,000,000.00	
土地开发预付款		200,000,000.00
<b>合计</b>	<b>24,858,230.00</b>	<b>200,000,000.00</b>

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
质押贷款保证金	456,743,000.00	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	上期发生额
合计	456,743,000.00	

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股资金	349,979,732.53	
回购专户资金	20,367.47	
合计	350,000,100.00	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	967,546,145.07	1,117,214,029.13
加: 资产减值准备	255,397.48	701,611.35
信用减值准备	22,152,692.87	-2,969,032.33
使用权资产摊销	6,186,043.50	
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	73,603,726.19	66,989,833.90
无形资产摊销	7,323,222.47	9,836,913.11
长期待摊费用摊销	16,528,766.09	39,932,676.36
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)	-83,606.38	-117,639.83
固定资产报废损失	-6,539.13	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	21,612,195.40	0
财务费用(收益以“-”填列)	16,220,954.17	-5,771,546.64
投资损失(收益以“-”填列)	-72,726,297.21	-97,555,400.88
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,001,184.56	-37,357,358.52
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-802,697.15	-459,770.25
存货的减少(增加以“-”填列)	-97,654,150.48	-271,168,013.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-300,000,354.12	411,798,235.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	143,348,856.45	1,145,205,304.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	800,503,170.66	2,376,279,841.88
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	上期金额
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,136,989,637.69	2,477,113,229.84
减: 现金的期初余额	2,269,216,096.94	1,561,963,621.20
加: 现金等价物的期末余额		130,000.00
减: 现金等价物的期初余额		1,130,560.10
现金及现金等价物净增加额	<b>867,773,540.75</b>	<b>914,149,048.54</b>

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	3,136,989,637.69	2,269,216,096.94
其中: 库存现金	1,002,898.79	1,217,196.24
可随时用于支付的银行存款	3,121,400,311.19	1,611,279,347.80
可随时用于支付的其他货币资金	14,586,427.71	656,719,552.90
现金等价物		
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		
期末现金和现金等价物余额	<b>3,136,989,637.69</b>	<b>2,269,216,096.94</b>
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		

59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,858,230.00	期权保证金
货币资金	20,367.47	回购专户资金
合计	<b>14,878,597.47</b>	

60. 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	112,601,806.37	6.4601	727,418,929.31
欧元	7,042,855.26	7.6862	54,132,794.11
英镑	546,157.79	8.941	4,883,196.80
应收账款			
其中: 美元	10,419,678.43	6.4601	67,312,164.65

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

欧元	2,914,212.83	7.6862	22,399,222.65
英镑	160,221.31	8.941	1,432,538.73
其他应收款			
其中：美元	4,000.00	6.4601	25,840.40
欧元	210,851.51	7.6862	1,620,646.88
加元	10,000.00	5.2097	52,097.00
应付账款			
其中：美元	204,728.00	6.4601	1,322,563.35
欧元	7,612,974.30	7.6862	58,514,843.06
其他应付款			
其中：欧元	42,997.68	7.6862	330,488.77

### (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。

### 61. 政府补助

政府补助基本情况：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	198,119,550.92	递延收益	5,695,948.50
与收益相关的政府补助	1,615,000.00		
与收益相关的政府补助	47,503,237.19	营业外收、其他收益	47,503,237.19

## 七、 合并范围的变化

### 1. 非同一控制下企业合并

无

### 2. 同一控制下企业合并

无

### 3. 反向收购

无

### 4. 处置子公司

无

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 5. 其他原因的合并范围变动

本集团本期合并范围因新设增加如下1家公司:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
普美康(江苏)医疗科技有限公司	丹阳	丹阳	医疗器械销售、软件开发、业务培训、信息技术咨询及安全咨询服务		100

## 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	100		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
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
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
上海浦青卫生材料厂	上海	上海	医疗器械制造		50	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

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	
司						
上海优科骨科器材有限公司	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	100		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		新设
上海仕操洗涤有限公司	上海	上海	洗涤服务		51	非同一控制下企业合并
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
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
Primedica 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
普美康(江苏)医疗科技有限公司	丹阳	丹阳	医疗器械研发、生产、销售		100	新设
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
优握医疗信息技术(江苏)有限公司	丹阳	丹阳	医疗信息技术咨询服务		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
洁芙柔健康科技(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

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	
南京鱼跃健康管理有限责任公司	南京	南京	健康管理、医疗器械销售、电子商务技术咨询	100		新设
苏州六六视觉科技股份有限公司股东	苏州	苏州	医疗器械制造、销售	96.67		非同一控制下企业合并
上海鱼跃健康管理有限公司	上海	上海	健康咨询服务、电子商务等		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
苏州六六视觉科技股份有限公司	3.33	88,320.43		-597,177.34

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
苏州六六视觉科技股份有限公司	56,226,368.84	46,828,502.51	103,054,871.35	111,769,480.69	5,298,267.98	117,067,748.67	54,421,302.37	48,111,752.21	102,533,054.58	113,897,541.70	5,298,267.98	119,195,809.68

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州六六视觉科技股份有限公司	45,648,615.98	2,649,877.78	2,649,877.78	-7,866,882.17	26,745,629.49	-2,727,391.44	-2,727,391.44	-8,865,949.24



江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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%	-83,061.19		10,775.09
上海浦青卫生材料厂	50%			597,010.05
西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	60%	5,874,267.56		25,216,218.07
上海仕操洗涤有限公司	49%	-235,432.77		37,389,309.35
上海中优化工有限公司	45%	209,437.03		695,097.88
深圳市联普医疗科技有限公司	40%	-1,045,753.08		-921,505.97

(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	23.03		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	期初余额 / 上期发生额
	AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED	AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED
流动资产:	412,155,278.92	376,847,282.92

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED	AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED
非流动资产	583,252,991.55	632,816,767.49
资产合计	995,408,270.47	1,009,664,050.41
流动负债:	311,083,940.84	302,986,393.66
非流动负债	314,980,689.89	343,969,930.00
负债合计	626,064,630.72	646,956,323.66
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	369,343,639.75	362,707,726.75
按持股比例计算的净资产份额	85,059,840.23	83,531,589.47
调整事项		
--商誉	58,681,107.79	59,269,726.51
--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	146,385,985.65	144,958,573.57
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	422,520,765.67	442,190,239.00
财务费用	10,725,339.11	9,930,356.45
所得税费用	2,704,329.64	11,785,783.62
净利润	6,504,628.72	33,594,406.48
终止经营的净利润		
其他综合收益	3,362,041.54	-5,083.41
综合收益总额	9,866,670.26	33,589,323.07
本期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
江苏视准医疗器械有限公司	丹阳	丹阳	生产和销售	20.96%		权益法

(5) 不重要的联营企业信息的汇总财务信息

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
<b>联营企业:</b>		
<b>投资账面价值合计</b>	<b>64,945,283.45</b>	<b>66,187,442.64</b>
其中:苏州日精仪器有限公司	5,971,727.07	5,744,262.40
江苏九跃康医疗科技有限公司	17,122,910.00	19,966,013.61
江苏视准医疗器械有限公司	41,850,646.38	40,477,166.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	2,185,996.83	2,363,214.39
——其他综合收益		
——综合收益总额	2,185,996.83	2,363,214.39

(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九、与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

2021年1月1日至2021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2021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。由于上年度疫情影响使得期初美元和欧元资产余额较大，公司于本期逐步结汇，使得汇率风险得以释放。截至期末，该类汇率波动风险对公司的经营业绩的影响较上期有所下降。

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	112,601,806.37	6.4601	727,418,929.31
欧元	7,042,855.26	7.6862	54,132,794.11
英镑	546,157.79	8.941	4,883,196.80
应收账款			
其中：美元	10,419,678.43	6.4601	67,312,164.65
欧元	2,914,212.83	7.6862	22,399,222.65
英镑	160,221.31	8.941	1,432,538.73
其他应收款			
其中：美元	4,000.00	6.4601	25,840.40
欧元	210,851.51	7.6862	1,620,646.88
加元	10,000.00	5.2097	52,097.00
应付账款			
其中：美元	204,728.00	6.4601	1,322,563.35
欧元	7,612,974.30	7.6862	58,514,843.06
其他应付款			
其中：欧元	42,997.68	7.6862	330,488.77

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2021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借款合同，金额合计为147,028.52万元。

### (2) 信用风险

于2021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

2021年1月1日至2021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2021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。

## 十、公允价值的披露

本公司的应收款项融资和其他权益工具投资系以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,其中:

应收款项融资的期末余额构成全部为银行承兑汇票且期限较短,公司认为成本能够代表对其公允价值的最佳估计,故在报表中以成本金额进行列示。

其他权益工具投资相关的近期公允价值信息不足,公司根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》认为取得成本可代表其公允价值的最佳估计,故在报表中以成本金额进行列示。

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		1,205,632,219.18		1,205,632,219.18
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,205,632,219.18		1,205,632,219.18
(1) 债务工具投资		1,205,632,219.18		1,205,632,219.18
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(二) 应收款项融资			245,870,945.64	245,870,945.64
(三) 其他权益工具投资			697,786,281.09	697,786,281.09
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		1,205,632,219.18	943,657,226.73	2,149,289,445.91
(一) 交易性金融负债		19,698,507.47		19,698,507.47
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：衍生金融负债		19,698,507.47		19,698,507.47
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		19,698,507.47		19,698,507.47
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

期末交易性金融资产主要系结构性存款，集团按照其类型及预期收益率来测算公允

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

价值。

衍生金融负债的公允价值以资产负债表日未结清的卖出期权所在银行提供的估值作为公允价值计量依据。

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

应收款项融资的期末余额构成全部为银行承兑汇票且期限较短,公司认为成本能够代表对其公允价值的最佳估计,故在报表中以成本金额进行列示。

其他权益工具投资相关的近期公允价值信息不足,投资的相关单位经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,集团根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》认为取得成本可代表其公允价值的最佳估计,故在报表中以成本金额进行列示。

4. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换

无。

### 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(%)
江苏鱼跃科技发展有限公司	丹阳市水关路1号	电子新产品、新材料的研发和销售	125,600万	24.54%	24.54%

###### (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	125,600万			125,600万

###### (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	24,598.35万	24,598.35万	24.54	24.54

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 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
苏州日精仪器有限公司	董、高管担任董事的公司(参股公司)
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
上海万东三叶医疗器械有限公司	万东之控股子公司
重庆万祥医疗设备有限公司	万东之控股子公司
大庆万里云医学影像诊断有限责任公司	万东之控股孙公司
万东百胜(苏州)医疗科技有限公司	万东之控股子公司
苏州医云健康管理有限公司	控股股东控制的公司
丹阳市河阳电镀有限公司	高管是法定代表人的公司
上海医疗器械厂有限公司	控股股东控制的公司
吴群	本公司董事长
冯楠	本公司董事长之妻
冷美华	实际控制人吴光明之妻
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
北京华泰瑞合医疗产业投资中心(有限合伙)	参股基金
江苏趵泉中卫腾云医药健康产业投资基金(有限合伙)	参股基金
江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业(有限合伙)	参股基金
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)	参股基金
重庆蚂蚁消费金融有限公司	参股公司
阿斯利康中金创业投资合伙企业(有限合伙)	参股基金
广州吉好医疗科技有限公司	参股公司
江苏视准医疗器械有限公司	参股公司
云南白药集团股份有限公司	控股股东持股5%以上公司



## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

云南省医药有限公司	云南白药之全资子公司
云南白药集团智云健康服务有限公司	云南白药之全资孙公司
上海联众医疗产品有限公司	控股股东控制的公司
上海卫生材料厂有限公司	控股股东控制的公司
AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LTD	参股公司
Amsino International Inc.	AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LTD 之全资子公司
ESAOTE	实际控制人任董事长的公司
ESAOTE ASIA PACIFIC DIAGNOSTICS PVT. LTD	ESAOTE 之子公司
百胜（深圳）医疗设备有限公司	实际控制人任董事长的公司之全资子公司

### 5. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京万东医疗科技股份有限公司	购买商品/接受劳务	587,244.82	258,353.80
苏州日精仪器有限公司	购买商品/接受劳务	28,620,938.61	17,218,441.18
丹阳市河阳电镀有限公司	接受劳务	9,314,036.05	5,608,069.62
江苏双凤木业有限公司	购买商品	26,998.93	64,367.12
上海翎铠医药消毒科技有限公司	购买商品/接受劳务		3,790,583.50
花王生态工程股份有限公司	接受劳务		1,196,740.29
丹阳市华一医疗器械有限公司	购买商品/接受劳务	279,959,937.47	165,344,015.27
杭州小创科技有限公司	购买商品	433,448.31	21,782.18
广州吉好医疗科技有限公司	购买商品	19,469.03	
江苏视准医疗器械有限公司	购买商品	982,560.53	
上海联众医疗产品有限公司	购买商品	2,275,565.49	
湖南德雅曼达科技有限公司	购买商品	10,560.00	
<b>合计</b>		<b>322,230,759.24</b>	<b>193,502,352.96</b>

##### 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京万东医疗科技股份有限公司	销售商品	8,097,245.25	7,206,868.11
苏州医云健康管理有限公司	销售商品		-1,409,632.81
丹阳市华一医疗器械有限公司	销售商品/提供劳务	31,282,098.71	10,224,179.10

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

丹阳市河阳电镀有限公司	销售商品	11,888.49	27,759.52
上海翎铠医药消毒科技有限公司	销售商品		75,521.51
万东百胜(苏州)医疗科技有限公司	销售商品		25,320.18
江苏九跃康医疗科技有限公司	销售商品	33,132.73	143,919.21
湖南德雅曼达科技有限公司	销售商品	849.56	1,019.47
云南省医药有限公司	销售商品	16,218,976.90	559,627.71
Amsino International Inc.	销售商品	384,642.90	34,179,537.71
广州吉好医疗科技有限公司	销售商品	2,588.50	
云南白药集团智云健康服务有限公司	销售商品	126,106.19	
ESAOTE ASIA PACIFIC DIAGNOSTICS PVT. LTD	销售商品	711,392.00	
<b>合计</b>		<b>56,868,921.23</b>	<b>51,034,119.71</b>

### (2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	11,295,441.47	12,315,665.82

### (3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (4) 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
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	厂房、设备租赁	652,615.74	946,647.12
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	百胜(深圳)医疗设备有限公司	办公楼租赁	54,543.44	
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	江苏视准医疗器械有限公司	办公楼及场地租赁等	2,174,916.09	464,059.86
吴光明	洁芙柔健康科技(上海)有限公司	办公楼租赁	352,760.90	
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	439,093.35
吴光明	上海医疗器械(集团)有限公司	办公楼租赁	726,936.26	761,159.97
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	398,489.92	100,017.30
江苏鱼跃科技发展有限公司	洁芙柔健康科技(上海)有限公司	物业费	76,309.60	
江苏鱼跃医疗设备股	丹阳市华一医疗器	厂房、设备租赁	6,423,562.72	4,547,524.88

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
份有限公司	械有限公司			

### (5) 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
吴光明、冷美华、吴群、冯楠	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	140,000,000.00	2020年2月5日	2021年2月4日	是
江苏鱼跃科技发展有限公司	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	200,000,000.00	2021年3月11日	2023年3月8日	否
江苏鱼跃科技发展有限公司	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	300,000,000.00	2021年1月20日	2023年1月19日	否
吴光明、吴群	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	482,137,500.00	2021年5月17日	2028年3月15日	否
吴光明、吴群	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	485,040,000.00	2021年5月20日	2028年3月15日	否

### (6) 关联方资金拆借

无

### (7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## 6. 关联方应收应付余额

### (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
预付账款	丹阳市华一医疗器械有限公司	370,087.50		370,087.50	
预付账款	广州吉好医疗科技有限公司	24,432.00		24,432.00	
其他应收款	江苏鱼跃科技发展有限公司	191,208.58	49,203.76	174,991.94	48,392.93
其他应收款	万东百胜(苏州)医疗科技有限公司	147,278.10	7,363.91	24,770.64	2,477.06
其他应收款	吴光明	839,901.67	151,520.83	768,326.99	147,942.10

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
应收账款	北京万东医疗科技股份有限公司	2,622,746.80	131,137.34	5,813,995.03	290,699.75
应收账款	丹阳市河阳电镀有限公司	3,015.00	150.75		
应收账款	苏州医云健康管理有限公司	3,607,138.39	1,030,133.00	3,612,379.99	361,238.00
应收账款	云南省医药有限公司	5,265,640.70	263,282.04	246,503.10	12,325.16
预付账款	百胜(深圳)医疗设备有限公司	29,160.00		9,720.00	
预付账款	丹阳市河阳电镀有限公司	2,471,308.94		2,095,445.08	
预付账款	上海万东三叶医疗器械有限公司	6,500.00		6,500.00	
预付账款	杭州小创科技有限公司	247,604.00			
预付账款	上海联众医疗产品有限公司	159,677.51			
应收账款	江苏视准医疗器械有限公司	110,603.00	5,530.15		
应收账款	丹阳市华一医疗器械有限公司	33,390.00	1,669.50		
应收账款	Amsino International Inc.	242,892.83	12,144.64		
<b>合计</b>		<b>16,372,585.02</b>	<b>1,652,135.92</b>	<b>13,147,152.27</b>	<b>863,075.00</b>

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	丹阳市华一医疗器械有限公司	305,000.00	305,000.00
应付账款	丹阳市河阳电镀有限公司	394,792.55	
应付账款	丹阳市华一医疗器械有限公司	50,022,293.14	32,715,311.09
应付账款	广州吉好医疗科技有限公司	270,000.00	270,000.00

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
应付账款	杭州小创科技有限公司	188,667.00	162,379.06
应付账款	湖南德雅曼达科技有限公司		19,624.78
应付账款	江苏双凤木业有限公司	39,983.50	73,410.13
应付账款	上海联众医疗产品有限公司	949,294.71	6,098,575.65
应付账款	苏州日精仪器有限公司	9,213,572.09	11,574,179.97
应付账款	苏州医云健康管理有限公司		31,884.06
合同负债	AmsinoInternationalInc.		144,019.69
预收款项	江苏视准医疗器械有限公司		160,530.47
合同负债	云南省医药有限公司		495,785.73
应付账款	江苏视准医疗器械有限公司	836,452.28	
合计		62,220,055.27	52,050,700.63

## 十二、或有事项

截至2021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

2019年1月29日,本公司召开第四届董事会第十九次临时会议,审议通过《关于参与投资设立产业投资基金的议案》,同意本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),本公司出资不超过10,000万元。截至2021年6月30日,公司已出资8,000万元,尚未到位资金2,000万元。

2021年2月24日,本公司之子公司上手金钟手术器械江苏有限公司将注册资本由21,400万元变更为5,000万元。截至2021年6月30日本公司已出资2,600.00万元,尚未到位资金2,400万元。

2021年2月24日,本公司之子公司上卫中亚卫生材料江苏有限公司将注册资本由6979.26万元变更为2500万元,随后于2021年5月24日将上卫江苏的全部股权转让给了本公司之子公司上海中优医药高科技股份有限公司。截至2021年6月30日本公司已出资550万元,尚未到位资金1950万元。

2021年2月24日,本公司之子公司利康医药科技江苏有限公司将注册资本由36,977万元变更为13,600万元。截至2021年6月30日本公司已出资4,600.00万元,尚未到位资金9,000万元。

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2021年6月30日本公司已出资10,645万元,尚未到位资金9,355万元。

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

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。2021年6月9日，本公司出资500万欧元，截至2021年6月30日，本公司已出资2,165万欧元，尚未到位资金835万欧元。

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2021年6月30日本公司已出资20万元，尚未到位资金4,980万元。

2018年7月23日，本公司之子公司上海利康消毒高科技有限公司出资设立洁芙柔健康科技(上海)有限公司，注册资本人民币1,000万元。随后于2019年6月3日将洁芙柔公司的全部股权转让给了本公司之子公司利康医药科技江苏有限公司。截至2021年6月30日，本公司已出资250万元，尚未到位资金750万元。

2018年12月27日，由本公司出资设立普美康(苏州)医疗科技有限公司，注册资本人民币5,000万元，截止2021年6月30日，本公司已出资1万元，尚未到位资金4,999万元。

2020年10月08日，本公司召开第四届董事会第二十七次临时会议，审议通过了《关于参与投资设立阿斯利康中金医疗创业投资合伙企业(有限合伙)》的议案，会议同意公司作为有限合伙人以自有资金出资人民币20,000万元投资阿斯利康中金创业投资合伙企业(有限合伙)，公司将作为合伙企业的有限合伙人之一，承担有限责任。截至2021年6月30日，公司已出资6,000万元，尚未到位资金14,000万元。

2021年3月9日，本公司之孙公司Metrax GmbH出资设立普美康(江苏)医疗科技有限公司，注册资本500万欧元，截至2021年6月30日，认缴资金500万欧元已全部到位。

2021年5月10日，本公司召开第五届董事会第六次临时会议，审议通过了关于《公司收购浙江凯立特医疗器械有限公司50.993%股份》的议案，会议同意公司向交易对方支付36,594.37万元持有凯立特公司50.993%的股权。截至2021年6月30日，相应工商变更已完成，公司已收到湖州市市场监督管理局于2021年6月3日核发的《外商投资企业变更通知书》，上述工商变更登记系股权转让协议约定的交割先决条件之一，公司将继续推进交易进程，尽快完成本次股权收购的交割事宜。

2.除上述承诺事项外，截至2021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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	632,907,641.19	100.00	39,877,526.09	6.30	593,030,115.10
其中: 账龄组合	430,491,789.26	68.02	39,877,526.09	9.26	390,614,263.17
合并范围内关联方组合	202,415,851.93	31.98			202,415,851.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>632,907,641.19</b>	<b>100.00</b>	<b>39,877,526.09</b>	<b>6.30</b>	<b>593,030,115.10</b>

(续上表)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	390,551,258.71	100.00	30,192,993.94	7.73	360,358,264.77
其中: 账龄组合	286,421,368.85	73.34	30,192,993.94	10.54	256,228,374.91
合并范围内关联方组合	104,129,889.86	26.66			104,129,889.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>390,551,258.71</b>	<b>100.00</b>	<b>30,192,993.94</b>	<b>7.73</b>	<b>360,358,264.77</b>

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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

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	399,524,567.11	19,976,228.35	5.00
1-2年	3,449,569.74	344,956.97	10.00
2-3年	3,410,375.91	1,023,112.77	30.00
3-4年	11,148,097.00	5,574,048.50	50.00
4-5年			80.00
5年以上	12,959,179.50	12,959,179.50	100.00
<b>合计</b>	<b>430,491,789.26</b>	<b>39,877,526.09</b>	

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	202,415,851.93		
<b>合计</b>	<b>202,415,851.93</b>		

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

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	30,192,993.94	9,684,532.15			39,877,526.09
<b>合计</b>	<b>30,192,993.94</b>	<b>9,684,532.15</b>			<b>39,877,526.09</b>

(3) 本期实际核销的应收账款

无



江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 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
鱼跃电子商务有限责任公司	168,139,361.41	1年以内	26.57	
句容市人民医院	22,465,173.20	1年以内	3.55	1,123,258.66
江苏康佰医疗器械有限公司	21,853,321.57	1年以内	3.45	1,092,666.08
广州里弗斯医疗器械有限公司	20,210,288.28	1年以内	3.19	1,010,514.41
西藏鱼跃医疗投资有限责任公司	17,097,549.09	1年以内	2.70	
<b>合计</b>	<b>249,765,693.55</b>		<b>39.46</b>	<b>3,226,439.15</b>

2. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目名称	期末余额	期初余额
应收票据	225,968,397.16	242,167,249.82
应收账款		
<b>合计</b>	<b>225,968,397.16</b>	<b>242,167,249.82</b>

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	225,968,397.16		
商业承兑汇票组合			
应收账款组合			
<b>合计</b>	<b>225,968,397.16</b>		

(3) 年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	525,691,663.10	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>525,691,663.10</b>	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 年末本公司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。

3. 其他应收款

项目名称	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	164,253,243.96	131,078,804.48
<b>合计</b>	<b>164,253,243.96</b>	<b>131,078,804.48</b>

3.1 其他应收款

(1) 明细情况

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	168,641,392.57	100.00	4,388,148.61	2.60	164,253,243.96
其中：账龄组合	10,174,015.05	6.03	4,388,148.61	43.13	5,785,866.44
合并范围内关联方组合	158,467,377.52	93.97			158,467,377.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>168,641,392.57</b>	<b>100</b>	<b>4,388,148.61</b>	<b>2.60</b>	<b>164,253,243.96</b>

(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	133,467,651.32	100.00	2,388,846.84	1.79	131,078,804.48
其中：账龄组合	11,205,331.84	8.40	2,388,846.84	21.32	8,816,485.00

## 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方组合	122,262,319.48	91.60			122,262,319.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>133,467,651.32</b>	<b>100.00</b>	<b>2,388,846.84</b>	<b>1.79</b>	<b>131,078,804.48</b>

## (2) 按组合评估信用风险的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	158,467,377.52		
账龄组合	10,174,015.05	4,388,148.61	43.13
其中: 1年以内	3,716,870.51	185,843.53	5
1-2年	889,999.40	88,999.94	10
2-3年	1,000,000.00	300,000.00	30
3-4年	1,492,480.00	746,240.00	50
4-5年	38,000.00	30,400.00	80
5年以上	3,036,665.14	3,036,665.14	100
<b>合计</b>	<b>168,641,392.57</b>	<b>4,388,148.61</b>	<b>2.60</b>

## (3) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	158,467,377.52	124,451,799.35
押金保证金	6,808,804.90	7,459,880.00
备用金	2,567,610.15	782,789.60
其他	797,600.00	773,182.37
<b>合计</b>	<b>168,641,392.57</b>	<b>133,467,651.32</b>

## (4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日	227,918.17	1,227,726.43	933,202.24	2,388,846.84

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
余额				
2021年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		2,001,360.65		2,001,360.65
本年转回	2,058.88			2,058.88
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年6月30日 余额	225,859.29	3,229,087.08	933,202.24	4,388,148.61

(5) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	5,716,870.51
1-2年	120,925,365.03
2-3年	5,040,200.00
3-4年	33,884,291.89
4-5年	38,000.00
5年以上	3,036,665.14
合计	168,641,392.57

(6) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应 收款坏 账准备	2,388,846.84	2,001,360.65	2,058.88		4,388,148.61

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	2,388,846.84	2,001,360.65	2,058.88		4,388,148.61

(7) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无核销的其他应收款。

(8) 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
苏州六六视觉科技股份有限公司	往来款	75,341,596.96	2年以内	44.68	
上海鱼跃医疗设备有限公司	往来款	32,391,811.89	4年以内	19.21	
上手金钟手术器械江苏有限公司	往来款	20,774,274.67	2年以内	12.32	
西藏鱼跃医疗开发有限公司	往来款	13,670,000.00	2年以内	8.11	
南京鱼跃健康管理有限责任公司	往来款	8,249,494.00	2年以内	4.89	
<b>合计</b>		<b>150,427,177.52</b>		<b>89.21</b>	

(9) 涉及政府补助的应收款项

期末无涉及政府补助的应收款项。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 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	3,064,902,432.41		3,064,902,432.41	3,468,979,455.75		3,468,979,455.75
对联营、合营企业投资	211,331,269.10		211,331,269.10	211,146,016.21		211,146,016.21
<b>合计</b>	<b>3,276,233,701.51</b>		<b>3,276,233,701.51</b>	<b>3,680,125,471.96</b>		<b>3,680,125,471.96</b>

(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
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	7,610,604.96			7,610,604.96		
上海优阅光学有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
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		
上海鱼跃医疗设备有限公司	8,574,178.80			8,574,178.80		
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	88,620,000.00			88,620,000.00		
苏州鱼跃医疗科技有限公司	590,000,000.00			590,000,000.00		
南京鱼跃软件技术有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
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

2021年1月1日至2021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
Primedica GmbH	122,861,985.00	38,924,500.00		161,786,485.00		
西藏鱼跃医疗投资有限责任公司	106,450,000.00			106,450,000.00		
西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
深圳市联普医疗科技有限公司	3,000,000.00	5,000,000.00		8,000,000.00		
上卫中亚卫生材料江苏有限公司	50,231,523.34		50,231,523.34			
上手金钟手术器械江苏有限公司	189,401,349.65		164,000,000.00	25,401,349.65		
利康医药科技江苏有限公司	279,697,491.50		233,770,000.00	45,927,491.50		
普美康(苏州)医疗科技有限公司	10,000.00			10,000.00		
苏州六六视觉科技股份有限公司	97,422,322.50			97,422,322.50		
<b>合计</b>	<b>3,468,979,455.75</b>	<b>43,924,500.00</b>	<b>448,001,523.34</b>	<b>3,064,902,432.41</b>		

(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		
二、联营企业										
苏州日精仪器有限公司	5,744,262.40			227,464.67						5,971,727.07
江苏九跃康医疗科技有限公司	19,966,013.61			585,052.41			3,428,156.02			17,122,910.00
AMSINOMEDICAL GROUP COMPANY LTD	144,958,573.57			1,427,412.08						146,385,985.65
江苏视准医疗器械有限公司	40,477,166.63			1,373,479.75						41,850,646.38

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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		
合计	211,146,016.21			3,613,408.91			3,428,156.02			211,331,269.10	



江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

5. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,673,517,687.78	1,536,769,665.79	2,413,575,540.82	1,158,397,300.61
其他业务	19,031,573.96	16,781,104.81	13,463,482.43	15,350,282.88
合计	2,692,549,261.74	1,553,550,770.60	2,427,039,023.25	1,173,747,583.49

6. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,613,408.91	8,169,191.91
处置长期股权投资产生的投资收益	1,561,076.66	27,872,300.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,950,161.12	8,789,066.65
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,297,401.85	69,918,690.00
处置衍生金融工具的投资收益	33,477,895.19	
处置其他债权投资取得的投资收益	15,387,430.14	
合计	74,287,373.87	114,749,248.56

十七、 财务报告批准

本财务报告于2021年8月11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

2021年1月1日至2021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2021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	99,019.23	见附注六、49、54、55
计入当期损益的政府补助	53,199,185.69	见附注六、53、54
委托他人投资或管理资产的损益	31,337,591.26	见附注六、50
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,297,401.85	见附注六、50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,418,632.99	见附注六、54、55
<b>小计</b>	<b>97,351,831.02</b>	
所得税影响额	14,765,650.27	
少数股东权益影响额（税后）	113,611.65	
<b>合计</b>	<b>82,472,569.10</b>	

#### 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2021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	12.59%	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	11.51%	0.89	0.89

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

二〇二一年八月十一日