

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-121



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2023SHAA1B0057

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了江苏鱼跃医疗设备股份有限公司（以下简称鱼跃医疗公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鱼跃医疗公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 营业收入	
关键审计事项	审计中的应对
公司销售收入 71.02 亿元，其中内销收入 63.92 亿元，外销收入 7.10 亿元，较上年同期小幅增长。本期销售毛利率	我们执行的主要审计程序如下： --了解公司与销售和收款相关的内部控制设计并评估其有效性，测试制度是否有效运行；

<p>48. 13%较上年度基本持平。由于收入确认对经营成果产生很大影响,可能存在公司管理层为了达到特定目的而操纵收入确认的风险,故列为关键审计事项。</p>	<p>一通过查阅销售合同、收入确认相关单据及与管理层的访谈,了解公司收入确认的时点和依据,以评价其是否符合企业会计准则的相关规定;</p> <p>一对收入和成本执行分析程序,包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动进行分析,并与以前期间进行比较;</p> <p>一检查主要客户的销售合同、销售发货签收单、销售发票、报关单、银行单据等原始凭证,了解合同业务执行情况,检查商品控制权转移情况,检查与销售相关的现金流情况,核查收入的真实性,同时确认公司收入确认是否与披露的会计政策一致;</p> <p>一对营业收入执行截止性测试,确认收入确认是否记录在正确的会计期间;</p> <p>一选取样本对余额和交易额进行函证,以评价应收票据、应收账款余额和销售收入金额的真实性。</p>
<p>2. 商誉减值准备</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>截至 2022 年 12 月 31 日,鱼跃医疗公司合并财务报表商誉余额为 1,219,565,520.95 元,账面价值较高。商誉无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试,商誉减值测试流程复杂,涉及管理层对未来市场和经济环境的估计及折现率、长期平均增长率等关键参数的选用,故列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下:</p> <p>一测试和评价与商誉减值相关的内部控制有效性;</p> <p>一了解管理层的评估专家的胜任能力、专业素质能力和客观性,并对专家工作过程及其所作的重要职业判断(尤其是数据引用、参数选取、假设认定等)进行复核,以判断专家工作的恰当性,不直接将专家工作成果作为判断商誉是否减值的依据;</p> <p>一评估管理层商誉减值测试方法的适当性,与管理层讨论关键假设及相关参数变动的可能性,以评估管理层对资产组未来可变现净值的合理性,进而评价管理层是否适当处理会计估计的不确定性;</p> <p>一测试资产组预计可变现净值的计算准确性。</p>

四、其他信息

鱼跃医疗公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括鱼跃医疗公司 2022 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督鱼跃医疗公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鱼跃医疗公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确

定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鱼跃医疗公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就鱼跃医疗公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：罗玉成

(项目合伙人)

中国注册会计师：严卫

中国 北京

二〇二三年四月二十七日

合并资产负债表

2022年12月 31日

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,838,291,292.31	2,393,578,656.52
交易性金融资产	六、2	2,514,390,356.17	2,281,227,315.45
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	646,765,672.44	516,013,783.56
应收款项融资	六、4	51,082,669.73	267,755,950.53
预付款项	六、5	82,153,169.34	42,297,666.93
其他应收款	六、6	25,700,876.63	35,015,510.58
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	1,508,980,710.39	1,265,539,647.28
合同资产		3,563,644.24	
持有待售资产	六、8	95,374,106.83	
一年内到期的非流动资产	六、9	25,100,312.40	24,215,473.20
其他流动资产	六、10	81,746,236.98	38,782,286.02
流动资产合计		9,873,149,047.46	6,864,426,290.07
非流动资产：			
长期应收款	六、11	32,106,064.00	53,667,019.60
长期股权投资	六、12	242,542,230.03	218,750,146.13
其他权益工具投资	六、13	746,337,124.64	752,786,281.09
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、14	109,602,895.39	95,822,000.17
固定资产	六、15	2,098,694,250.07	1,950,587,214.46
在建工程	六、16	24,013,865.42	21,637,973.93
使用权资产	六、17	49,065,559.30	32,557,901.42
无形资产	六、18	519,868,979.68	633,890,478.27
开发支出			
商誉	六、19	1,109,596,428.05	1,113,058,380.83
长期待摊费用	六、20	48,635,994.43	64,801,926.74
递延所得税资产	六、21	142,096,922.21	107,699,629.96
其他非流动资产	六、22	99,501,967.71	88,173,657.15
非流动资产合计		5,222,062,280.93	5,133,432,609.75
资产总计		15,095,211,328.39	11,997,858,899.82

法定代表人：吴群

主管会计工作负责人：刘丽华

会计机构负责人：史永红

合并资产负债表（续）

2022年12月 31日

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款	六、23	55,396,796.33	25,033,229.17
交易性金融负债			
衍生金融负债	六、24	8,168,060.79	
应付票据	六、25	190,000,000.00	
应付账款	六、26	1,257,449,447.60	975,942,440.33
预收款项			
合同负债	六、27	292,775,156.16	195,733,252.60
应付职工薪酬	六、28	230,547,186.50	201,401,785.41
应交税费	六、29	310,844,897.18	84,421,265.16
其他应付款	六、30	185,976,071.21	216,083,693.51
其中：应付利息			
应付股利		616,102.93	616,102.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、31	518,564,725.72	16,208,678.63
其他流动负债	六、32	136,434,265.47	115,216,687.85
流动负债合计		3,186,156,606.96	1,830,041,032.66
非流动负债：			
长期借款	六、33	1,509,345,147.67	1,458,614,863.54
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、34	30,751,105.13	16,661,565.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、35	13,854,000.00	15,598,000.00
预计负债			
递延收益	六、36	242,552,473.77	193,168,706.45
递延所得税负债	六、20	46,119,422.01	54,136,939.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,842,622,148.58	1,738,180,075.14
负 债 合 计		5,028,778,755.54	3,568,221,107.80
股东权益：			
股本	六、37	1,002,476,929.00	1,002,476,929.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、38	1,989,262,346.76	1,766,199,950.17
减：库存股	六、39	251,736,419.55	311,270,492.55
其他综合收益	六、40	-3,126,092.05	-10,215,481.43
专项储备		3,802,036.81	1,746,996.50
盈余公积	六、41	505,340,480.93	505,340,480.93
一般风险准备			
未分配利润	六、42	6,613,999,376.11	5,317,835,969.57
归属于母公司股东权益合计		9,860,018,658.01	8,272,114,352.19
少数股东权益		206,413,914.84	157,523,439.83
股东权益合计		10,066,432,572.85	8,429,637,792.02
负债和股东权益总计		15,095,211,328.39	11,997,858,899.82

法定代表人：吴群

主管会计工作负责人：刘丽华

会计机构负责人：史永红

母公司资产负债表

2022年12月 31日

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		4,154,005,441.14	2,172,692,313.93
交易性金融资产		2,504,390,356.17	2,227,008,123.29
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	821,657,499.01	461,515,182.35
应收款项融资	十七、2	19,449,367.27	242,171,676.10
预付款项		53,514,205.06	19,038,557.35
其他应收款		7,491,287.62	7,414,390.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货		713,721,801.26	722,916,155.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		25,100,312.40	24,215,473.20
其他流动资产		29,950,245.36	5,232,718.72
流动资产合计		8,329,280,515.29	5,882,204,590.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		32,106,064.00	53,667,019.60
长期股权投资	十七、3	4,102,102,763.78	3,691,722,937.17
其他权益工具投资		739,842,443.55	746,291,600.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		87,337,144.81	92,960,667.23
固定资产		1,392,032,055.71	1,221,422,431.90
在建工程		12,352,760.14	8,916,426.36
使用权资产		528,662.18	1,443,155.36
无形资产		240,344,858.17	233,712,525.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,198,681.46	27,141,071.93
递延所得税资产		43,726,683.73	45,252,828.67
其他非流动资产		38,694,399.62	78,131,548.08
非流动资产合计		6,703,266,517.15	6,200,662,211.31
资产总计		15,032,547,032.44	12,082,866,802.08

法定代表人：吴群

主管会计工作负责人：刘丽华

会计机构负责人：史永红

母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债:			
短期借款		55,066,458.33	25,033,229.17
交易性金融负债			
衍生金融负债		8,168,060.79	
应付票据		190,000,000.00	
应付账款		1,601,351,326.55	1,331,519,398.94
预收款项			
合同负债		208,934,220.85	148,693,469.22
应付职工薪酬		120,604,447.73	112,269,412.70
应交税费		124,632,625.16	32,234,098.54
其他应付款		1,123,936,677.59	581,926,125.90
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		500,430,831.14	1,205,835.46
其他流动负债		92,299,699.02	91,975,733.10
流动负债合计		4,025,424,347.16	2,324,857,303.03
非流动负债:			
长期借款		1,509,345,147.67	1,458,614,863.54
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		235,416,243.51	189,497,025.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,744,761,391.18	1,648,111,888.82
负 债 合 计		5,770,185,738.34	3,972,969,191.85
股东权益:			
股本		1,002,476,929.00	1,002,476,929.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,172,413,960.63	2,116,330,504.94
减: 库存股		251,736,419.55	311,270,492.55
其他综合收益		-4,152,215.90	-8,517,580.62
专项储备			
盈余公积		501,238,464.50	501,238,464.50
未分配利润		5,842,120,575.42	4,809,639,784.96
股东权益合计		9,262,361,294.10	8,109,897,610.23
负债和股东权益总计		15,032,547,032.44	12,082,866,802.08

法定代表人: 吴群

主管会计工作负责人: 刘丽华

会计机构负责人: 史永红

合并利润表

2022年度

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		7,101,679,159.74	6,894,308,112.28
其中：营业收入	六、43	7,101,679,159.74	6,894,308,112.28
二、营业总成本		5,605,872,090.04	5,382,058,392.90
其中：营业成本	六、43	3,683,643,377.64	3,565,298,892.09
税金及附加	六、44	70,271,646.75	66,126,105.37
销售费用	六、45	1,031,465,804.43	945,005,684.01
管理费用	六、46	420,342,838.08	388,597,381.88
研发费用	六、47	496,401,185.02	425,668,477.92
财务费用	六、48	-96,252,761.88	-8,638,148.37
其中：利息费用		57,741,139.14	30,491,040.79
利息收入		56,058,114.82	40,963,308.14
加：其他收益	六、49	160,753,404.14	105,228,370.05
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	129,131,990.32	115,831,206.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,218,968.23	7,805,639.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、51	2,160,283.20	2,165,204.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-12,656,863.00	-27,083,564.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-104,090,178.54	-20,633,854.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、54	170,697,862.77	289,813.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,841,803,568.59	1,688,046,894.56
加：营业外收入	六、55	10,028,153.65	18,900,114.11
减：营业外支出	六、56	9,413,927.38	5,102,530.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,842,417,794.86	1,701,844,478.22
减：所得税费用	六、57	269,727,905.73	217,820,496.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,572,689,889.13	1,484,023,981.89
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,572,689,889.13	1,484,023,981.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		1,595,037,435.14	1,482,421,641.48
2. 少数股东损益		-22,347,546.01	1,602,340.41
六、其他综合收益的税后净额	六、58	8,202,243.58	-15,790,523.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,089,389.38	-15,790,523.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		184,000.00	336,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		184,000.00	336,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		6,905,389.38	-16,126,523.09
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		4,365,364.72	-3,899,889.89
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		3,652,878.86	-12,226,633.20
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,112,854.20	
七、综合收益总额		1,580,892,132.71	1,468,233,458.80
归属于母公司股东的综合收益总额		1,602,126,824.52	1,466,631,118.39
归属于少数股东的综合收益总额		-21,234,691.81	1,602,340.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.61	1.49
（二）稀释每股收益（元/股）		1.61	1.49

法定代表人：吴群

主管会计工作负责人：刘丽华

会计机构负责人：史永红

母公司利润表

2022年度

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	4,700,690,213.89	5,067,418,776.97
减：营业成本	十七、4	2,921,816,697.66	3,058,130,818.94
税金及附加		38,710,391.03	40,030,513.01
销售费用		389,511,864.16	478,168,809.08
管理费用		205,124,036.42	202,306,530.20
研发费用		291,057,705.16	345,643,747.87
财务费用		-97,444,649.56	-11,720,190.00
其中：利息费用		55,366,380.07	29,164,446.96
利息收入		54,150,389.34	39,040,895.38
加：其他收益		108,752,819.50	47,325,625.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	404,276,662.59	868,332,920.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,218,968.23	7,805,639.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,098,172.09	2,008,123.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-715,287.41	2,358,463.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,209,663.05	-2,313,170.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,825,030.05	14,857,620.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,465,941,902.79	1,887,428,130.24
加：营业外收入		4,295,939.54	8,138,492.44
减：营业外支出		3,128,820.85	1,467,129.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,467,109,021.48	1,894,099,492.95
减：所得税费用		135,754,202.42	128,975,897.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,331,354,819.06	1,765,123,595.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,331,354,819.06	1,765,123,595.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		4,365,364.72	-3,899,889.89
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,365,364.72	-3,899,889.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		4,365,364.72	-3,899,889.89
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,335,720,183.78	1,761,223,705.81
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		1.34	1.78
（二）稀释每股收益（元/股）		1.34	1.78

法定代表人：吴群

主管会计工作负责人：刘丽华

会计机构负责人：史永红

合并现金流量表

2022年度

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,800,969,397.37	6,580,089,753.79
收到的税费返还		72,559,248.93	94,546,711.97
收到其他与经营活动有关的现金	六、59	393,868,128.54	233,221,515.48
经营活动现金流入小计		8,267,396,774.84	6,907,857,981.24
购买商品、接受劳务支付的现金		3,038,803,145.71	3,061,668,900.49
支付给职工以及为职工支付的现金		1,107,850,051.67	924,031,174.70
支付的各项税费		569,850,157.22	543,137,336.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、59	1,245,974,011.48	1,177,818,935.81
经营活动现金流出小计		5,962,477,366.08	5,706,656,347.35
经营活动产生的现金流量净额		2,304,919,408.76	1,201,201,633.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,564,062,656.45	8,542,995,650.00
取得投资收益收到的现金		111,849,135.84	95,124,974.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		201,654,830.50	722,103.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、59	34,894,000.00	494,546,750.00
投资活动现金流入小计		10,912,460,622.79	9,133,389,477.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		379,370,429.57	284,323,694.04
投资支付的现金		10,831,482,703.79	10,349,415,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		81,544,696.73	318,373,042.84
支付其他与投资活动有关的现金	六、59	37,957,070.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		11,330,354,900.09	10,962,111,736.88
投资活动产生的现金流量净额		-417,894,277.30	-1,828,722,259.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		290,683,230.00	149,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		290,683,230.00	
取得借款所收到的现金		555,330,338.00	1,492,177,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、59	5,000,000.00	456,743,000.00
筹资活动现金流入小计		851,013,568.00	2,097,920,500.00
偿还债务所支付的现金		49,093,755.67	654,390,815.17
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		350,806,912.84	318,845,112.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、59	96,218,171.40	349,979,732.53
筹资活动现金流出小计		496,118,839.91	1,323,215,660.31
筹资活动产生的现金流量净额		354,894,728.09	774,704,839.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		136,085,706.24	-27,821,654.81
五、现金及现金等价物净增加额		2,378,005,565.79	119,362,559.58
加：期初现金及现金等价物余额		2,388,578,656.52	2,269,216,096.94
六、期末现金及现金等价物余额		4,766,584,222.31	2,388,578,656.52

法定代表人：吴群

主管会计工作负责人：刘丽华

会计机构负责人：史永红

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,753,024,090.38	4,323,893,333.70
收到的税费返还		22,358,161.46	22,242,374.79
收到其他与经营活动有关的现金		236,745,519.67	121,548,664.64
经营活动现金流入小计		5,012,127,771.51	4,467,684,373.13
购买商品、接受劳务支付的现金		2,725,030,478.05	2,988,838,847.95
支付给职工以及为职工支付的现金		490,573,819.82	456,641,044.09
支付的各项税费		229,450,689.84	248,467,376.53
支付其他与经营活动有关的现金		447,718,198.95	550,794,958.83
经营活动现金流出小计		3,892,773,186.66	4,244,742,227.40
经营活动产生的现金流量净额		1,119,354,584.85	222,942,145.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,410,913,912.04	9,148,608,056.22
取得投资收益收到的现金		415,647,734.24	844,499,974.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		460,176.99	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		34,894,000.00	494,546,750.00
投资活动现金流入小计		10,861,915,823.27	10,487,654,780.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		292,691,839.50	127,043,645.43
投资支付的现金		11,122,572,703.29	10,749,143,899.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		37,957,070.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		11,453,221,612.79	10,886,187,545.12
投资活动产生的现金流量净额		-591,305,789.52	-398,532,764.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			149,000,000.00
取得借款收到的现金		555,000,000.00	1,492,177,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,612,914,914.91	2,355,090,268.38
筹资活动现金流入小计		3,167,914,914.91	3,996,267,768.38
偿还债务支付的现金		26,089,741.67	641,651,855.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		350,806,344.44	318,845,112.61
支付其他与筹资活动有关的现金		1,540,759,143.55	2,407,384,963.22
筹资活动现金流出小计		1,917,655,229.66	3,367,881,930.87
筹资活动产生的现金流量净额		1,250,259,685.25	628,385,837.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		136,297,576.63	-23,935,684.98
五、现金及现金等价物净增加额		1,914,606,057.21	428,859,533.89
加：期初现金及现金等价物余额		2,167,692,313.93	1,738,832,780.04
六、期末现金及现金等价物余额		4,082,298,371.14	2,167,692,313.93

法定代表人：吴群

主管会计工作负责人：刘丽华

会计机构负责人：史永红

合并股东权益变动表
2022年度

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,002,476,929.00				1,766,199,950.17	311,270,492.55	-10,215,481.43	1,746,996.50	505,340,480.93		5,317,835,969.57		8,272,114,352.19	157,523,439.83	8,429,637,792.02
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,002,476,929.00				1,766,199,950.17	311,270,492.55	-10,215,481.43	1,746,996.50	505,340,480.93		5,317,835,969.57		8,272,114,352.19	157,523,439.83	8,429,637,792.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					223,062,396.59	-59,534,073.00	7,089,389.38	2,055,040.31			1,296,163,406.54		1,587,904,305.82	48,890,475.01	1,636,794,780.83
（一）综合收益总额						-	7,089,389.38				1,595,037,435.14		1,602,126,824.52	-21,234,691.81	1,580,892,132.71
（二）股东投入和减少资本					223,586,365.84	14,965,927.00							208,620,438.84	70,125,166.82	278,745,605.66
1. 股东投入的普通股						-									
2. 其他权益工具持有者投入资本						-									
3. 股份支付计入股东权益的金额					50,530,547.04	-							50,530,547.04		50,530,547.04
4. 其他					173,055,818.80	14,965,927.00							158,089,891.80	70,125,166.82	228,215,058.62
（三）利润分配						-					-298,874,028.60		-298,874,028.60		-298,874,028.60
1. 提取盈余公积						-									
2. 提取一般风险准备						-									
3. 对股东的分配						-					-298,874,028.60		-298,874,028.60		-298,874,028.60
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								2,055,040.31					2,055,040.31		2,055,040.31
1. 本年提取								2,804,806.13					2,804,806.13		2,804,806.13
2. 本年使用								-749,765.82					-749,765.82		-749,765.82
（六）其他					-523,969.25	-74,500,000.00							73,976,030.75		73,976,030.75
四、本年年末余额	1,002,476,929.00				1,989,262,346.76	251,736,419.55	-3,126,092.05	3,802,036.81	505,340,480.93		6,613,999,376.11		9,860,018,658.01	206,413,914.84	10,066,432,572.85

法定代表人：吴群

主管会计工作负责人：刘丽华

会计机构负责人：史永红

合并股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	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		7,437,320,072.16	57,581,949.15	7,494,902,021.31
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	1,002,476,929.00				1,784,014,143.76			5,575,041.66	1,741,154.92	505,340,480.93		4,138,172,321.89		7,437,320,072.16	57,581,949.15	7,494,902,021.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-17,814,193.59	311,270,492.55	-15,790,523.09	5,841.58				1,179,663,647.68	834,794,280.03	99,941,490.68	934,735,770.71	
（一）综合收益总额							-15,790,523.09					1,482,421,641.48	1,466,631,118.39	1,602,340.41	1,468,233,458.80	
（二）股东投入和减少资本					-17,814,193.59	311,270,492.55							-329,084,686.14	98,339,150.27	-230,745,535.87	
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额					23,363,586.27								23,363,586.27		23,363,586.27	
4. 其他					-41,177,779.86	311,270,492.55							-352,448,272.41	98,339,150.27	-254,109,122.14	
（三）利润分配												-297,037,993.80	-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. 对股东的分配												-297,037,993.80	-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. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备								5,841.58						5,841.58		5,841.58
1. 本年提取								551,455.18						551,455.18		551,455.18
2. 本年使用								-545,613.60						-545,613.60		-545,613.60
（六）其他												-5,720,000.00	-5,720,000.00		-5,720,000.00	
四、本年年末余额	1,002,476,929.00				1,766,199,950.17	311,270,492.55	-10,215,481.43	1,746,996.50	505,340,480.93		5,317,835,969.57	8,272,114,352.19	157,523,439.83	8,429,637,792.02		

法定代表人：吴群

主管会计工作负责人：刘丽华

会计机构负责人：史永红

母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,002,476,929.00				2,116,330,504.94	311,270,492.55	-8,517,580.62		501,238,464.50	4,809,639,784.96		8,109,897,610.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,002,476,929.00				2,116,330,504.94	311,270,492.55	-8,517,580.62		501,238,464.50	4,809,639,784.96		8,109,897,610.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					56,083,455.69	-59,534,073.00	4,365,364.72			1,032,480,790.46		1,152,463,683.87
（一）综合收益总额							4,365,364.72			1,331,354,819.06		1,335,720,183.78
（二）股东投入和减少资本					56,083,455.69	14,965,927.00						41,117,528.69
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					50,530,547.04							50,530,547.04
4. 其他					5,552,908.65	14,965,927.00						-9,413,018.35
（三）利润分配										-298,874,028.60		-298,874,028.60
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-298,874,028.60		-298,874,028.60
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他						-74,500,000.00						74,500,000.00
四、本年年末余额	1,002,476,929.00				2,172,413,960.63	251,736,419.55	-4,152,215.90		501,238,464.50	5,842,120,575.42		9,262,361,294.10

法定代表人：吴群

主管会计工作负责人：刘丽华

会计机构负责人：史永红

母公司股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,002,476,929.00				2,131,143,671.28		-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、本年初余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-14,813,166.34	311,270,492.55	-3,899,889.89			1,464,285,601.90		1,134,302,053.12
（一）综合收益总额							-3,899,889.89			1,765,123,595.70		1,761,223,705.81
（二）股东投入和减少资本					-14,813,166.34	311,270,492.55						-326,083,658.89
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					23,363,586.27							23,363,586.27
4. 其他					-38,176,752.61	311,270,492.55						-349,447,245.16
（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
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他										-3,800,000.00		-3,800,000.00
四、本年年末余额	1,002,476,929.00				2,116,330,504.94	311,270,492.55	-8,517,580.62		501,238,464.50	4,809,639,784.96		8,109,897,610.23

法定代表人：吴群

主管会计工作负责人：刘丽华

会计机构负责人：史永红

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31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2022年12月31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	562,812,719.00	56.1422
公司持有的库存股	6,230,167.00	0.6214
员工持股计划	6,622,216.00	0.6606
合计	1,002,476,929.00	100.0000

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2022年纳入合并范围的全级次子公司共48家，具体如下：

序号	子公司名称	级次	本期新增/减少	合并期间
1	上海鱼跃医疗设备有限公司	2		2022年1-12月
2	江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	2		2022年1-12月

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	级次	本期新增/减少	合并期间
3	江苏鱼跃信息系统有限公司	2		2022年1-12月
4	南京鱼跃软件技术有限公司	2		2022年1-12月
5	苏州鱼跃医疗科技有限公司	2		2022年1-12月
6	苏州医疗用品厂有限公司	2		2022年1-12月
6.1	苏州华佗消毒有限公司	3		2022年1-12月
6.2	苏州华佗医疗器械有限公司	3		2022年1-12月
7	上海医疗器械(集团)有限公司	2		2022年1-12月
7.1	上海浦青卫生材料厂	3		2022年1-12月
7.2	上海优科骨科器材有限公司	3		2022年1-12月
8	西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	2		2022年1-12月
9	西藏鱼跃医疗投资有限责任公司	2		2022年1-12月
9.1	鱼跃电子商务有限责任公司	3		2022年1-12月
10	江苏鱼跃凯立特生物科技有限公司	2		2022年1-12月
11	上海中优医药高科技股份有限公司	2		2022年1-12月
11.1	上海利康消毒高科技有限公司	3		2022年1-12月
11.1.1	上海利康医药科技有限公司	4		2022年1-12月
11.1.2	上海仕操洗涤有限公司	4		2022年1-12月
11.1.2.1	上海荣伸经贸有限公司	5		2022年1-12月
11.1.2.2	仕操洗涤科技(上海)有限公司	5		2022年1-12月
11.2	沈阳利康美瑞医药科技有限公司	3		2022年1-12月
11.3	广州市联健消毒剂有限公司	3		2022年1-12月
11.4	上海中优化工有限公司	3		2022年1-12月
11.5	上海中优利康科技开发有限公司	3		2022年1-12月
11.6	利康医药科技江苏有限公司	3		2022年1-12月
11.7	上卫中亚卫生材料江苏有限公司	3		2022年1-12月
11.8	洁芙柔健康科技(上海)有限公司	3		2022年1-12月
11.9	中优利康医药高科技(成都)有限公司	3	本期新增	2022年11-12月
12	上手金钟手术器械江苏有限公司	2		2022年1-12月
13	普美康(苏州)医疗科技有限公司	2		2022年1-12月
14	南京鱼跃健康管理有限责任公司	2		2022年1-12月
14.1	上海鱼跃健康管理有限公司	3		2022年1-12月
15	苏州六六视觉科技股份有限公司	2		2022年1-12月

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	级次	本期新增/减少	合并期间
16	浙江凯立特医疗器械有限公司	2		2022年1-12月
16.1	上海凯力科医疗科技有限公司	3		2022年1-12月
17	江苏跃凯生物技术有限公司	2		2022年1-12月
18	鱼跃医疗设备(泰国)有限公司	2		2022年1-12月
19	江苏鱼跃网络科技有限公司	2		2022年1-12月
20	江苏飞鱼成长管理咨询有限公司	2	本期新增	2022年2-12月
21	丹阳飞鱼企业管理合伙企业(有限合伙)	2	本期新增	2022年3-12月
22	江苏讯捷医疗科技有限公司	2		2022年1-12月
22.1	深圳市联普医疗科技有限公司	3		2022年1-12月
22.2	Primedica GmbH	3		2022年1-12月
22.2.1	Metrax GmbH	4		2022年1-12月
22.2.1.1	普美康(江苏)医疗科技有限公司	5		2022年1-12月
23	江苏乐润隐形眼镜有限公司	2	本期新增	2022年5-12月
24	江苏鱼跃软件技术有限公司	2	本期新增	2022年6-12月

本年合并财务报表范围变化情况以及相关财务信息详见“本附注七、合并范围的变化”和“本附注八、在其他主体中的权益”。

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截至2022年12月31日止的财务报表。

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

2022年1月1日至2022年12月31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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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及结构化主体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

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得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，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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集团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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

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

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、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。

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:①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。②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;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括:应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31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：①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。②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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括：其他权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产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;②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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产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;②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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团交易性金融资产、应收款项融资、其他权益工具投资、衍生金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,交易性金融资产、应收款项融资、衍生金融负债使用第二层次输入值,其他权益工具投资使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括:其他权益工具投资。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本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。

(5) 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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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:

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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	以其他应收款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,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(3) 长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

2022年1月1日至2022年12月31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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》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制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

2022年1月1日至2022年12月31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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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. 使用权资产

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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

20. 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

21. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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

22. 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。

23. 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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 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。

25. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团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。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

26. 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。

27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

28. 收入确认原则和计量方法

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

(1) 收入确认原则：

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；
- 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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。
- 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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

29. 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。

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:

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

31. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19. 使用权资产”以及“25. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

本集团的出租业务性质均为经营租赁。

经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32. 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年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

33. 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时,在母公司个别财务报表中将对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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

34. 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。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品增值额	6%、7%、13%、19%
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	15%
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	25%
江苏鱼跃信息系统有限公司	15%
南京鱼跃软件技术有限公司	15%
苏州鱼跃医疗科技有限公司	25%
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	20%
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	25%
西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	9%
西藏鱼跃医疗投资有限责任公司	9%
鱼跃电子商务有限责任公司	9%
江苏鱼跃凯立特生物科技有限公司	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	25%
洁芙柔健康科技（上海）有限公司	25%
沈阳利康美瑞医药科技有限公司	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%
利康医药科技江苏有限公司	15%
上海中优利康科技开发有限公司	20%
上卫中亚卫生材料江苏有限公司	20%
中优利康医药高科技（成都）有限公司	25%

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31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	25%
南京鱼跃健康管理有限责任公司	25%
上海鱼跃健康管理有限公司	25%
苏州六六视觉科技股份有限公司	15%
浙江凯立特医疗器械有限公司	15%
上海凯力科医疗科技有限公司	25%
江苏跃凯生物技术有限公司	25%
江苏讯捷医疗科技有限公司	25%
鱼跃医疗设备(泰国)有限公司	20%
江苏鱼跃网络科技有限公司	25%
江苏飞鱼成长管理咨询有限公司	25%
江苏乐润隐形眼镜有限公司	20%
江苏鱼跃软件技术有限公司	25%

2. 税收优惠

2.1 企业所得税优惠

本集团主要的所得税税收优惠分为两类，一类是高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税，另一类是西藏招商引资企业减按 9%的税率征收企业所得税。其中：

(1) 报告期内享受高新技术企业税收优惠的公司情况

公司名称	优惠税率
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	15%
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%
苏州医疗用品厂有限公司	15%
上海医疗器械(集团)有限公司	15%
上海利康消毒高科技有限公司	15%
利康医药科技江苏有限公司	15%
上海仕操洗涤有限公司	15%
上手金钟手术器械江苏有限公司	15%
苏州六六视觉科技股份有限公司	15%
深圳市联普医疗科技有限公司	15%
浙江凯立特医疗器械有限公司	15%

(2) 报告期内享受西藏招商引资企业税收优惠的公司情况

公司名称	优惠税率
------	------

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	优惠税率
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责任公司	9%
鱼跃电子商务有限责任公司	9%

2.2 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、吸引器、体温计、床边桌等产品,出口退税率6%-13%。

本集团部分软件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。

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,“年初”系指2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,230,276.82	1,371,182.93
银行存款	2,122,268,862.19	1,876,539,247.34
其他货币资金	2,714,792,153.30	515,668,226.25
合计	4,838,291,292.31	2,393,578,656.52
其中:存放在境外的款项总额	24,606,850.89	28,845,367.94

期末其他货币资金主要系人民币及美元定期存款、通知存款、票据及期权保证金等,其中使用受限情况详见“六、60.所有权或使用权收到限制的资产”。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,514,390,356.17	2,281,227,315.45
其中:银行结构性存款	2,514,390,356.17	2,277,107,151.07
银行理财		4,120,164.38
合计	2,514,390,356.17	2,281,227,315.45

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

3. 应收账款

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				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	30,109,179.75	4.15	30,109,179.75	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	691,417,524.24	95.35	44,651,851.80	6.46	646,765,672.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,602,446.51	0.50	3,602,446.51	100.00	
合计	725,129,150.50	100.00	78,363,478.06	—	646,765,672.44

(续)

类别	年初金额				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	30,109,179.75	5.13	30,109,179.75	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	554,030,161.69	94.26	38,016,378.13	6.86	516,013,783.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,602,446.51	0.61	3,602,446.51	100.00	
合计	587,741,787.95	100.00	71,728,004.39	—	516,013,783.56

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
先锋医疗科技(唐山)有限公司	28,809,179.75	28,809,179.75	100.00	客户偿债能力发生重大变化
国药先锋科技(唐山)有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	客户偿债能力发生重大变化
合计	30,109,179.75	30,109,179.75	—	—

注:先锋医疗科技(唐山)有限公司以及国药先锋科技(唐山)有限公司由于自身经营原因难以偿还所欠货款,公司基于对该两笔应收款未来可收回金额的审慎估计,于2021年全额计提了坏账准备。

2) 组合中,按账龄分析法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

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	652,314,062.51	32,615,703.11	5.00
1-2年	21,035,794.92	2,103,579.50	10.00
2-3年	7,238,561.19	2,171,568.37	30.00
3-4年	4,797,860.80	2,398,930.42	50.00
4-5年	3,345,872.09	2,676,697.67	80.00
5年以上	2,685,372.73	2,685,372.73	100.00
合计	691,417,524.24	44,651,851.80	—

(2) 应收账款的坏账准备

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	
应收账款	71,728,004.39	8,007,420.13		1,371,946.46	78,363,478.06
坏账准备					
合计	71,728,004.39	8,007,420.13		1,371,946.46	78,363,478.06

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,371,946.46

(4) 按欠款方归集的年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
句容市人民医院	30,827,413.48	1年以内	4.25%	1,541,370.67
先锋医疗科技(唐山)有限公司	28,809,179.75	3年以内	3.97%	28,809,179.75
广州里弗斯医疗器械有限公司	24,682,726.37	1年以内	3.40%	1,234,136.32
广州五颗星信息科技有限公司	13,418,908.00	1年以内	1.85%	670,945.40
九州通医疗器械集团有限公司	12,759,322.91	1年以内	1.76%	637,966.15
合计	110,497,550.51		15.23%	32,893,598.29

4. 应收款项融资

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	51,082,669.73	267,755,950.53
合计	51,082,669.73	267,755,950.53

(2) 年末已经背书或贴现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	1,317,472,560.71	
合计	1,317,472,560.71	

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

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	78,418,515.11	95.45	40,999,916.77	96.93
1-2年	3,368,523.14	4.10	1,012,370.19	2.39
2-3年	193,031.64	0.23	168,739.66	0.40
3年以上	173,099.45	0.22	116,640.31	0.28
合计	82,153,169.34	100.00	42,297,666.93	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
丹阳市河阳电镀有限公司	16,714,123.09	1年以内	20.35%
山东康华生物医疗科技股份有限公司	6,711,067.99	1年以内	8.17%
广西京东拓行电子商务有限公司	5,342,479.00	1年以内	6.50%
深圳市兆兴博拓科技股份有限公司	3,915,257.62	1年以内	4.77%
日照三奇医疗卫生用品有限公司	2,851,778.78	1年以内	3.47%
合计	35,534,706.48		43.26%

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,700,876.63	35,015,510.58
合计	25,700,876.63	35,015,510.58

6.1 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数				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	36,308,573.73	100.00	10,607,697.10	29.22	25,700,876.63
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	36,308,573.73	100.00	10,607,697.10	29.22	25,700,876.63

(续上表)

项目	期初数				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	41,838,584.52	100.00	6,823,073.94	16.31	35,015,510.58
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	41,838,584.52	100.00	6,823,073.94	16.31	35,015,510.58

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	4,623,125.74	11,025,879.40
押金保证金	18,704,280.53	18,191,773.50
备用金	1,965,019.01	4,054,600.10

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	11,016,148.45	8,566,331.52
合计	36,308,573.73	41,838,584.52

(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)	
2022年1月1日余额	1,481,292.44	3,200,148.33	2,141,633.17	6,823,073.94
2022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			6,736,833.97	6,736,833.97
本年转回	521,382.83	1,566,008.27		2,087,391.10
本年转销				
本年核销			864,819.71	864,819.71
其他变动				
2022年12月31日余额	959,909.61	1,634,140.06	8,013,647.43	10,607,697.10

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	19,198,192.35
1-2年	11,710,409.06
2-3年	1,553,200.94
3-4年	564,534.30
4-5年	268,589.65
5年以上	3,013,647.43
合计	36,308,573.73

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
其他应收款	864,819.71

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

公司年末余额前五名的其他应收款合计金额为 1,340.86 万元,主要系押金保证金、往来款等。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	697,578,786.28	27,123,358.91	670,455,427.37	406,013,934.87	16,477,196.28	389,536,738.59
在产品	14,045,024.09		14,045,024.09	18,517,572.21	1,931,452.12	16,586,120.09
库存商品	604,133,665.36	22,243,225.94	581,890,439.42	811,488,351.90	14,968,088.55	796,520,263.35
发出商品	242,589,819.51		242,589,819.51	62,896,525.25		62,896,525.25
合计	1,558,347,295.24	49,366,584.85	1,508,980,710.39	1,298,916,384.23	33,376,736.95	1,265,539,647.28

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,477,196.28	13,892,475.96		3,246,313.33		27,123,358.91
在产品	1,931,452.12			1,931,452.12		
库存商品	14,968,088.55	13,061,878.49		5,786,741.10		22,243,225.94
合计	33,376,736.95	26,954,354.45		10,964,506.55		49,366,584.85

(3) 存货跌价准备计提

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

8. 持有待售资产

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31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 账面余额	减值 准备	年末 账面价值	年末 公允价值	预计 处置时间
上手厂土地 使用权及地 上相关资产	95,374,106.83		95,374,106.83	637,589,010.13	2023年
合计	95,374,106.83		95,374,106.83	637,589,010.13	—

注：为加快推进旧区改造，实施城市规划，上海市虹口区土地发展中心对集团子公司上海医疗器械（集团）有限公司手术器械厂（以下简称“上手厂”）名下的上海市虹口区粤秀路351号地块相关国有土地使用权、房屋、地上及地下建筑物/构筑物实施收储，双方于2022年12月9日就本次收储签订《收购粤秀路351号地块国有土地使用权补偿合同》。

9. 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	25,100,312.40		25,100,312.40	24,215,473.20		24,215,473.20
合计	25,100,312.40		25,100,312.40	24,215,473.20		24,215,473.20

*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。

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	40,828,247.93	23,527,576.44
定期存款利息	19,057,614.34	
待退企业所得税	2,576,128.54	2,683,792.41
其他	19,284,246.17	12,570,917.17
合计	81,746,236.98	38,782,286.02

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现 率
	账面余额	坏 账 准 备	账面价值	账面余额	坏 账 准 备	账面价值	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额			折现率
	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	32,106,064.00		32,106,064.00	53,667,019.60		53,667,019.60	6.8%
合计	32,106,064.00		32,106,064.00	53,667,019.60		53,667,019.60	—

*长期应收款期末余额为分期收款销售商品形成，折现率中包含了对与之相关的信用减值风险的考量，本集团未在初始确认时额外计提坏账准备。本期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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31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	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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		
一、联营企业										
苏州日精仪器有限公司	6,159,086.44			1,261,922.34					-97,655.78	7,323,353.00
江苏九跃康医疗科技有限公司	17,712,462.91			1,210,474.32						18,922,937.23
AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LTD	143,614,883.86			10,076,195.44	4,365,364.72					158,056,444.02
江苏视准医疗器械有限公司	51,263,712.92	6,285,000.00		670,376.13					20,406.73	58,239,495.78
合计	218,750,146.13	6,285,000.00		13,218,968.23	4,365,364.72				-77,249.05	242,542,230.03

注1：2022年公司以共计人民币628.5万元的现金投入江苏视准医疗器械有限公司。截至2022年12月31日，公司已出资5,470.00万元，持股比例为21.04%。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
非交易性权益工具投资	746,337,124.64	752,786,281.09
合计	746,337,124.64	752,786,281.09

(2) 本年非交易性权益工具投资

1) 本年非交易性权益工具投资变动明细

项目	本年确认的股利收入	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)	12,971,912.96	82,890,602.96			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)		6,836,214.21			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)		3,383,838.38			权益性投资,拟长期持有	
广州吉好医疗科技有限公司	70,700.00	95,700.00			权益性投资,拟长期持有	
合计	13,042,612.96	93,206,355.55				

2) 非交易性权益工具投资账面金额明细:

被投资单位	年末余额	年初余额
北京华泰瑞合医疗产业投资中心(有限合	84,581,700.53	100,000,000.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31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	年末余额	年初余额
伙)		
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	14,891,600.00
江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00	80,000,000.00
湖南德雅曼达科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
江苏甦泉中卫腾云医药健康产业投资基金(有限合伙)	18,969,143.02	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
无锡阿斯利康中金创业投资合伙企业(有限合伙)	120,000,000.00	120,000,000.00
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	746,337,124.64	752,786,281.09

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。2022年医疗产业投资基金向公司退还减资款1541.83万元。

注2: 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(有限合伙), 本公司认缴资本10,000万元, 占该基金份额的6.9%, 由普通合伙人按照合伙协议及相关法律法规要求负责合伙企业的日常经营管理工作。截至2022年12月31日, 本公司已实际出资10,000万元。

注3: 江苏走泉中卫腾云医药健康产业投资基金(有限合伙)向公司退还减资款1,103.09万元。

14. 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. 年初余额	125,590,484.17	617,211.00	126,207,695.17
2. 本年增加金额	36,841,501.60		36,841,501.60
(1) 外购			
(2) 固定资产转入	36,841,501.60		36,841,501.60
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	162,431,985.77	617,211.00	163,049,196.77
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	30,018,307.50	367,387.50	30,385,695.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31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	土地使用权	合计
2. 本年增加金额	23,042,971.78	17,634.60	23,060,606.38
(1) 计提或摊销	5,984,227.80	17,634.60	6,001,862.40
(2) 固定资产转入	17,058,743.98		17,058,743.98
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	53,061,279.28	385,022.10	53,446,301.38
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	109,370,706.49	232,188.90	109,602,895.39
2. 年初账面价值	95,572,176.67	249,823.50	95,822,000.17

15. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,098,694,250.07	1,950,587,214.46
固定资产清理		
合计	2,098,694,250.07	1,950,587,214.46

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,759,578,419.87	823,561,667.28	51,250,294.95	67,812,227.98	2,702,202,610.08
2. 本年增加金额	251,831,868.19	84,595,029.45	2,769,507.51	7,464,615.74	346,661,020.89
(1) 购置	251,712,130.01	70,709,106.43	2,637,188.89	6,534,871.31	331,593,296.64
(2) 在建工程转入	119,266.06	2,495,808.82		272,104.69	2,887,179.57
(3) 其他变动	472.12	11,390,114.20	132,318.62	657,639.74	12,180,544.68
3. 本年减少金额	80,093,750.98	17,685,552.31	2,279,597.62	7,797,090.66	107,855,991.57
(1) 处置或报废	8,745,779.73	17,685,552.31	2,279,597.62	7,797,090.66	36,508,020.32
(2) 划入持有待售资产	34,506,469.65				34,506,469.65
(3) 转入投	36,841,501.60				36,841,501.60

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31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
资性房地产					
4. 年末余额	1,931,316,537.08	890,471,144.42	51,740,204.84	67,479,753.06	2,941,007,639.40
二、累计折旧					
1. 年初余额	344,005,529.95	322,172,925.10	38,272,757.63	47,164,182.94	751,615,395.62
2. 本年增加金额	82,209,950.29	69,605,362.34	4,413,938.05	8,993,127.75	165,222,378.43
(1) 计提	82,209,682.59	68,096,571.07	4,288,849.58	8,389,763.06	162,984,866.30
(2) 其他变动	267.7	1,508,791.27	125,088.47	603,364.69	2,237,512.13
3. 本年减少金额	51,553,935.77	14,346,072.77	2,105,668.91	7,159,131.43	75,164,808.88
(1) 处置或报废	5,449,119.82	14,346,072.77	2,105,668.91	7,159,131.43	29,059,992.93
(2) 划入持有待售资产	29,046,071.97				29,046,071.97
(3) 转入投资性房地产	17,058,743.98				17,058,743.98
4. 年末余额	374,661,544.47	377,432,214.67	40,581,026.77	48,998,179.26	841,672,965.17
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额		640,424.16			640,424.16
3. 本年减少金额					
4. 年末余额		640,424.16			640,424.16
四、账面价值					
1. 年末账面价值	1,556,654,992.61	512,398,505.59	11,159,178.07	18,481,573.80	2,098,694,250.07
2. 年初账面价值	1,415,572,889.92	501,388,742.18	12,977,537.32	20,648,045.04	1,950,587,214.46

(2) 暂时闲置的固定资产

截至2022年12月31日,公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

本集团无融资租赁租入固定资产。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
机器设备	19,683,828.25
合计	19,683,828.25

(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	308,144,528.15	办理中
合计	308,144,528.15	

16. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	24,013,865.42	21,637,973.93
工程物资		
合计	24,013,865.42	21,637,973.93

16.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
丹阳医疗器械生产基地项目(二期)	8,797,160.30		8,797,160.30
手术器械生产线	1,767,241.34		1,767,241.34
升级改造类项目	10,241,008.32	1,135,416.21	9,105,592.11
零星工程	4,343,871.67		4,343,871.67
合计	25,149,281.63	1,135,416.21	24,013,865.42

(续)

项目	年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
丹阳医疗器械生产基地项目(二期)	8,916,426.36		8,916,426.36
手术器械生产线	3,519,453.71		3,519,453.71
升级改造类项目	7,281,441.50		7,281,441.50
零星工程	1,920,652.36		1,920,652.36
合计	21,637,973.93		21,637,973.93

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
升级改造类项目	1,135,416.21	建造规划改变
合计	1,135,416.21	—

17. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	47,765,415.10	47,765,415.10
2. 本年增加金额	43,924,757.33	43,924,757.33
(1) 租入	43,924,757.33	43,924,757.33
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额	13,601,871.76	13,601,871.76
(1) 处置	13,601,871.76	13,601,871.76
4. 年末余额	78,088,300.67	78,088,300.67
二、累计折旧		
1. 年初余额	15,207,513.68	15,207,513.68
2. 本年增加金额	23,238,246.83	23,238,246.83
(1) 计提	23,238,246.83	23,238,246.83
3. 本年减少金额	9,423,019.14	9,423,019.14
(1) 处置	9,423,019.14	9,423,019.14
4. 年末余额	29,022,741.37	29,022,741.37
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	49,065,559.30	49,065,559.30
2. 年初账面价值	32,557,901.42	32,557,901.42

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	财务软件	专利、商标及其他	合计
一、账面原值				

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	财务软件	专利、商标及其他	合计
1. 年初余额	513,291,467.42	19,820,861.88	229,222,854.73	762,335,184.03
2. 本年增加金额	12,980,000.00	3,788,340.31	17,483,736.35	34,252,076.66
(1) 购置	12,980,000.00	3,713,325.28	1,600,000.00	18,293,325.28
(2) 研发			14,269,775.54	14,269,775.54
(3) 企业合并增加				
(4) 其他变动		75,015.03	1,613,960.81	1,688,975.84
3. 本年减少金额	150,728,995.75			150,728,995.75
(1) 处置	35,988,554.72			35,988,554.72
(2) 转入持有待售资产	114,740,441.03			114,740,441.03
(3) 其他变动				
4. 年末余额	375,542,471.67	23,609,202.19	246,706,591.08	645,858,264.94
二、累计摊销				
1. 年初余额	86,529,015.05	18,017,062.95	23,898,627.76	128,444,705.76
2. 本年增加金额	12,011,105.85	1,683,374.66	16,463,781.94	30,158,262.45
(1) 计提	12,011,105.85	1,618,365.38	15,960,500.13	29,589,971.36
(2) 企业合并增加				
(3) 其他变动		65,009.28	503,281.81	568,291.09
3. 本年减少金额	32,613,682.95			32,613,682.95
(1) 处置	7,786,951.07			7,786,951.07
(2) 转入持有待售资产	24,826,731.88			24,826,731.88
(3) 其他变动				
4. 年末余额	65,926,437.95	19,700,437.61	40,362,409.70	125,989,285.26
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	309,616,033.72	3,908,764.58	206,344,181.38	519,868,979.68
2. 年初账面价值	426,762,452.37	1,803,798.93	205,324,226.97	633,890,478.27

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	4,328,027.42	办理中

19. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		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有限公司	2,878,048.58				2,878,048.58
上海中优医药科技股份有限公司	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	15,815,702.82		445,136.34		16,260,839.16
苏州六六视觉科技股份有限公司	106,935,167.28				106,935,167.28
浙江凯立特医疗器械有限公司	308,824,337.05				308,824,337.05
江苏乐润隐形眼镜有限公司		73,525,234.50			73,525,234.50
合计	1,145,595,150.11	73,525,234.50	445,136.34		1,219,565,520.95

本集团于2022年5月收购江苏乐润隐形眼镜有限公司形成商誉7,352.52万元,详见本附注七、合并范围变化。

(2) 商誉减值准备

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	2,878,048.58			2,878,048.58
苏州六六视觉科技股份有限公司	29,658,720.70	53,762,750.80		83,421,471.50
上海仕操洗涤有限公司		23,669,572.82		23,669,572.82
合计	32,536,769.28	77,432,323.62		109,969,092.90

(3) 商誉减值测试情况如下:

单位: 万元

项目	上海医疗器械(集团)有限公司①	苏州医疗用品厂有限公司(包含苏州华佗医疗器械有限公司)②	上海中优医药高科技股份有限公司③	上海仕操洗涤有限公司④
商誉账面余额	5,031	1,649	62,067	2,367
商誉减值准备余额				
商誉的账面价值	5,031	1,649	62,067	2,367
未确认归属于少数股东权益的商誉价值			38,654	2,274
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	5,031	1,649	100,721	4,641
资产组的账面价值	3,185	5,025	8,512	3,321
包含整体商誉的资产组公允价值	8,216	6,674	109,233	7,962
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)	20,275	126,511	320,630	3,310
测算现值采用的折现率(%)	11.30	12.47	13.32	10.52
商誉减值损失				2,367
商誉减值测试评估报告号	中威正信评报字(2023)第11003号	中威正信评报字(2023)第11006号	中威正信评报字(2023)第11007号	中威正信评报字(2023)第11005号

(续)

项目	Metrax GmbH⑤	苏州六六视觉科技股份有限公司⑥	浙江凯立特医疗器械有限公司⑦	江苏乐润隐形眼镜有限公司⑧
商誉账面余额	1,626	10,694	30,882	7,352
商誉减值准备余额		2,966		
商誉的账面价值	1,626	7,728	30,882	7,352
未确认归属于少数股东权益的商誉价值		326	29,680	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	1,626	8,054	60,562	7,352
资产组的账面价值	11,446	550	9,096	904
包含整体商誉的资产组的公允价值	13,072	8,604	69,658	8,256
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)	36,101	3,001	74,283	9,936
测算现值采用的折现率(%)	9.5	11.41	11.78	15.09
商誉减值损失		5,376		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	MetraxGmbH⑤	苏州六六视觉科技股份有限公司⑥	浙江凯立特医疗器械有限公司⑦	江苏乐润隐形眼镜有限公司⑧
商誉减值测试评估报告号		中威正信评报字(2023)第11009号	中威正信评报字(2023)第11010号	中威正信评报字(2023)第11011号

注 1: 本公司利用了中威正信(北京)资产评估有限公司的评估结果确定上海医疗器械(集团)有限公司、苏州医疗用品厂有限公司(包含苏州华佗医疗器械有限公司)、上海中优医药高科技股份有限公司、浙江凯立特医疗器械有限公司、江苏乐润隐形眼镜有限公司各自资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)。其中包含商誉资产组为与本公司收购上述公司形成的商誉相关的资产组,被划分至资产组的资产为经营性长期资产,包括固定资产、无形资产和长期待摊费用。根据上述公司已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势及下属公司经营规划事项对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析,对评估基准日未来五年的营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额的波动性进行预测未来资产组的自由现金流折现并加总,得到被评估资产组的可回收金额的现值。

经测试,上述公司包含整体商誉的资产组的公允价值均大于对应资产组的可回收金额现值,本公司收购上述公司形成的商誉无需减值。

注 2: 资产组④上海仕操洗涤有限公司

本公司利用了中威正信(北京)资产评估有限公司 2023 年 3 月 28 日(中威正信评报字(2023)第 11005 号《江苏鱼跃医疗设备股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的上海仕操洗涤有限公司资产组可回收价值资产评估报告》)的评估结果确定资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)。其中包含商誉资产组为与本公司收购上海仕操洗涤有限公司形成的商誉相关的资产组,被划分至资产组的资产为经营性长期资产,包括固定资产、在建工程和长期待摊费用,资产组的账面价值 3,321.29 万元。根据上海仕操洗涤有限公司已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析,对评估基准日未来五年的营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额的波动性进行预测未来资产组的自由现金流折现并加总,得到被评估资产组的可回收金额为 3,309.86 万元,折现率为 10.52%。

经测试,本公司收购上海仕操洗涤有限公司形成的商誉于 2022 年度减值金额为 2,366.96 万元。

注 3: 资产组⑥苏州六六视觉科技股份有限公司

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司利用了中威正信(北京)资产评估有限公司2023年3月31日(中威正信评报字(2023)第11009号《江苏鱼跃医疗设备股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的苏州六六视觉科技股份有限公司资产组可回收价值资产评估报告》)的评估结果确定资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)。其中包含商誉资产组为与本公司收购苏州六六视觉科技股份有限公司形成的商誉相关的资产组,被划分至资产组的资产为经营性长期资产,包括固定资产、无形资产和长期待摊费用,资产组的账面价值550.38万元。根据苏州六六视觉科技股份有限公司已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析,对评估基准日未来五年的营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额的波动性进行预测未来资产组的自由现金流折现并加总,得到被评估资产组的可回收金额为3,001.00万元,折现率为11.41%。

经测试,本公司收购苏州六六视觉科技股份有限公司形成的商誉于2022年度减值金额为5,376.28万元。

注4:资产组⑥Metrax GmbH

本公司自行对商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,预计现金流量以Metrax GmbH的5年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率为9.5%。根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来5年现金流量,预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据,采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试,本公司子公司Primedix GmbH收购Metrax GmbH形成的商誉不存在减值。

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
模具	8,301,603.14	10,801,211.22	5,104,509.30		13,998,305.06
装修及绿化	43,330,088.78	8,180,958.25	22,724,368.73		28,786,678.30
其他	13,170,234.82	3,057,708.73	10,376,932.48		5,851,011.07
合计	64,801,926.74	22,039,878.20	38,205,810.51		48,635,994.43

21. 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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	63,144,436.24	10,666,480.90	42,901,170.94	8,412,603.11
资产减值准备	38,575,249.20	7,676,323.40	24,465,260.48	3,723,949.99
信用减值准备	84,390,877.41	13,558,356.43	73,664,199.98	11,540,587.56
长期应付职工薪酬	15,871,000.00	2,380,650.00	17,946,000.00	2,691,900.00
内部交易未实现利润	329,647,235.98	60,915,994.78	193,303,643.63	34,590,269.28
预提返利及费用	93,296,606.48	15,859,996.93	78,486,103.13	11,848,763.17
计入递延收益的政府补助	237,287,473.77	35,670,642.47	191,553,706.45	28,733,055.97
股权激励成本	20,972,648.80	3,235,593.50	26,856,714.52	4,028,507.19
其他	15,491,155.13	2,323,673.27	13,849,491.79	2,129,993.69
合计	898,676,683.01	152,287,711.68	663,026,290.92	107,699,629.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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公允价值增值调整	253,317,549.97	44,568,599.82	305,484,979.08	54,136,939.79
长期资产一次性纳税扣除形成的税会差异	76,525,965.86	11,741,611.66		
合计	329,843,515.83	56,310,211.48	305,484,979.08	54,136,939.79

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	10,190,789.47	142,096,922.21		107,699,629.96
递延所得税负债	10,190,789.47	46,119,422.01		54,136,939.79

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	17,147,473.77	7,766,924.63
可抵扣亏损	353,263,219.18	262,918,594.72
合计	370,410,692.95	270,685,519.35

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2022		3,777,177.68	
2023	6,423,080.50	6,423,080.50	
2024	13,163,330.55	13,626,265.55	
2025	22,622,163.61	38,893,077.61	
2026	32,204,493.00	45,031,606.67	
2027	55,813,176.25	23,893,501.83	
2028	22,051,662.34	22,051,662.34	
2029	56,178,361.36	56,178,361.36	
2030	31,277,088.30	31,277,088.30	
2031	39,182,593.77	21,766,772.88	
2032	74,347,269.50		
合计	353,263,219.18	262,918,594.72	

22. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款项	99,501,967.71	88,173,657.15
合计	99,501,967.71	88,173,657.15

注：其他非流动资产主要系预付购买长期资产的款项。

23. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	55,396,796.33	25,033,229.17
合计	55,396,796.33	25,033,229.17

注：期末信用借款主要系从银行取得的流动资金借款。

24. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
外汇衍生工具	8,168,060.79	
合计	8,168,060.79	

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。

25. 应付票据

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	190,000,000.00	
合计	190,000,000.00	

26. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	1,257,449,447.60	975,942,440.33
其中:1年以上	175,812,314.15	88,107,015.79

(1) 账龄超过1年的重要应付账款:

本集团年末账龄超过1年的重要应付账款余额合计为14,647.33万元,主要系应付房产购置款及工程款。

27. 合同负债

款项性质	年末余额	年初余额
预收货款	292,775,156.16	195,733,252.60
合计	292,775,156.16	195,733,252.60

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	198,647,353.76	1,059,327,725.10	1,029,559,664.70	228,415,414.16
离职后福利-设定提存计划	155,187.02	66,843,876.74	66,905,781.81	93,281.95
辞退福利	250,244.63	1,126,994.41	1,355,748.65	21,490.39
一年内到期的其他福利	2,349,000.00		332,000.00	2,017,000.00
合计	201,401,785.41	1,127,298,596.25	1,098,153,195.16	230,547,186.50

注:一年内到期的其他福利系根据韬睿惠悦咨询公司2023年3月8日出具的上海医疗器械(集团)有限公司精算评估报告确认的一年内到期的辞退福利(内退人员及不在岗人员的辞退福利)和离职后福利(离休人员、退休人员、内退人员及不在岗人员正式退休后的补充退休后福利,已享有资格的员工遗属的遗属补贴福利)。

(2) 短期薪酬

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	190,170,226.30	946,120,926.89	916,633,748.26	219,657,404.93
职工福利费	3,317,627.40	42,387,119.54	41,145,218.30	4,559,528.64
社会保险费	119,598.33	37,359,901.89	37,422,105.60	57,394.62
其中:医疗保险费	104,902.74	33,480,274.21	33,528,980.59	56,196.36
工伤保险费	7,119.00	2,263,212.12	2,269,937.13	393.99
生育保险费	7,576.59	1,616,415.56	1,623,187.88	804.27
残疾人就业保障金		93,603.89	93,603.89	
住房公积金	47,737.00	25,763,680.76	25,095,406.76	716,011.00
工会经费和职工教育经费	4,992,164.73	7,602,492.13	9,169,581.89	3,425,074.97
其他				
合计	198,647,353.76	1,059,327,725.10	1,029,559,664.70	228,415,414.16

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	151,007.94	64,717,503.36	64,776,759.62	91,751.68
失业保险费	4,179.08	2,126,373.38	2,129,022.19	1,530.27
合计	155,187.02	66,843,876.74	66,905,781.81	93,281.95

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	108,549,441.38	16,756,157.47
企业所得税	155,353,261.24	30,730,140.86
个人所得税	21,484,715.48	21,060,648.71
房产税	3,629,146.18	3,540,243.34
土地使用税	897,512.06	944,526.79
城市维护建设税	7,019,943.30	1,934,553.68
教育费附加	3,336,662.24	1,067,083.91
地方教育费附加	1,787,573.06	389,358.37
土地增值税	7,345,421.88	7,345,421.88
其他	1,441,220.36	653,130.15
合计	310,844,897.18	84,421,265.16

30. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	616,102.93	616,102.93
其他应付款	185,359,968.28	215,467,590.58
合计	185,976,071.21	216,083,693.51

30.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	616,102.93	616,102.93
合计	616,102.93	616,102.93

30.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付预提款项	78,828,328.68	42,673,238.19
往来款	18,136,914.89	6,150,742.65
押金保证金	13,894,724.71	17,643,609.74
限制性股票回购义务	74,500,000.00	149,000,000.00
合计	185,359,968.28	215,467,590.58

注: 限制性股票回购义务 7450 万元系公司授予 2021 年第一期员工持股计划 6,622,216 股限制性股票收到的价款, 其中 3,311,108 股已于本年度解锁, 对应的回购义务余额也相应所减少, 详见“六、39. 库存股”中描述。

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

31. 一年内到期的其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	500,304,621.64	
一年内到期的租赁负债	18,260,104.08	16,208,678.63
合计	518,564,725.72	16,208,678.63

32. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提销售返利	93,296,606.48	95,987,578.76
待转销项税	30,485,973.79	12,775,657.62
其他	12,651,685.20	6,453,451.47
合计	136,434,265.47	115,216,687.85

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	1,209,086,365.26	1,458,614,863.54
信用借款	300,258,782.41	
合计	1,509,345,147.67	1,458,614,863.54

公司长期借款主要系来自于国际金融公司(IFC)、中国进出口银行、中国民生银行的美元和人民币贷款,本期公司长期借款的利率区间为2.7%-4.837%。

34. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	53,608,792.66	34,666,241.93
减:未确认融资费用	4,597,583.45	1,795,997.94
小计	49,011,209.21	32,870,243.99
减:一年内到期的租赁负债	18,260,104.08	16,208,678.63
合计	30,751,105.13	16,661,565.36

35. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	15,261,000.00	16,267,000.00
辞退福利	610,000.00	1,680,000.00
减:一年内到期的长期应付职工薪酬	2,017,000.00	2,349,000.00
其中:离职福利	1,527,000.00	984,000.00
辞退福利	490,000.00	1,365,000.00
合计	13,854,000.00	15,598,000.00

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	16,267,000.00	17,565,000.00
企业合并增加		
计入当期损益的设定受益成本	425,000.00	542,000.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		3,000.00
3.结算利得(损失以“-”表示)		
4、利息净额	425,000.00	539,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	-184,000.00	-336,000.00
1.精算利得(损失以“-”表示)	184,000.00	336,000.00
其他变动	-1,247,000.00	-1,504,000.00
1.结算时消除的负债		
2.已支付的福利	-1,247,000.00	-1,504,000.00
3.处置子公司减少		
年末余额	15,261,000.00	16,267,000.00

(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	本年发生额	上年发生额
年初余额	16,267,000.00	17,565,000.00
企业合并增加		
计入当期损益的设定受益成本	425,000.00	542,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	-184,000.00	-336,000.00
其他变动	-1,247,000.00	-1,504,000.00
年末余额	15,261,000.00	16,267,000.00

注:长期应付职工薪酬系根据韬睿惠悦咨询公司2023年3月8日出具的上海医疗器械(集团)有限公司精算评估报告确认的辞退福利(内退人员及不在岗人员的辞退福利)和离职后福利(离休人员、退休人员、内退人员及不在岗人员正式退休后的补充退休福利,已享有资格的员工遗属的遗属补贴福利)。

36. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	193,168,706.45	66,500,000.00	17,116,232.68	242,552,473.77	与资产/收益相关的政府补助
合计	193,168,706.45	66,500,000.00	17,116,232.68	242,552,473.77	—

(2) 政府补助项目

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31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	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
可控式靶向气溶胶吸入治疗设备关键核心技术研发	2,388,709.44			305,575.20		2,083,134.24	与资产相关
医用呼吸机机械产品建设项目	144,134,888.40			8,007,493.80		136,127,394.60	与资产相关
重大疾病的诊断与急救治疗设备项目	11,184,869.76			815,130.24		10,369,739.52	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	3,610,270.66			425,159.28		3,185,111.38	与资产相关
高端医用诊疗设备智能制造项目(技改)	23,310,813.88			2,861,461.92		20,449,351.96	与资产相关
高端医用诊疗设备智能制造示范工厂		6,000,000.00		567,260.32		5,432,739.68	与资产相关
高原单兵可穿戴低功耗智能制氧装备研发及产业化		5,500,000.00		561,937.71		4,938,062.29	与资产相关
大中小企业融通型特色载体-鱼跃高性能医学诊疗装备创新研究院		8,000,000.00		628,262.28		7,371,737.72	与资产相关
穿戴式智能连续动态血糖监测装备的关键核心技术攻关及产业化		15,000,000.00				15,000,000.00	与收益相关
高端智能无创呼吸机研发及产业化项目		18,600,000.00		273,046.76		18,326,953.24	与资产相关
呼吸系统危重症疾病高性能诊疗装备项目		13,000,000.00		121,418.00		12,878,582.00	与资产相关
其他与资产相关的递延收益	6,924,154.31	400,000.00		1,699,487.17		5,624,667.14	与资产相关
其他与收益相关的递延收益	1,615,000.00			850,000.00		765,000.00	与收益相关
合计	193,168,706.45	66,500,000.00		17,116,232.68		242,552,473.77	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:1)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》收到的与资产相关的政府补助,分别于 2018 年、2019 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。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。

2)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。

3)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。

4)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、厅党组扩大会议票决等立项程序后收到与资产相关的政府补助,2021 年收到设备补助款项 400 万元,根据购置的相关资产折旧年限平均分配并计入当期损益。

5)高端医用诊疗设备智能制造项目(技改)根据政府相关审批文件收到与资产相关的政府补助国家技改获批总金额 2498 万元设备补助。项目已于 2021 年达到预定可使用状态,根据购置的相关资产折旧年限平均分配并计入当期损益。

6)高端医用诊疗设备智能制造示范工厂项目补贴款 600 万系江苏省财政厅、江苏省工业和信息化厅苏财工贸【2021】92 号文件关于《关于下达 2021 年第三批省工业和信息化产业转型升级专项资金预算的通知》收到的与资产相关的政府补助,向江苏鱼跃医疗设备股份有限公司拨付省级配套专项资金 600 万元。该专项资金投资补助将用于上述项目,根据购置的相关资产折旧年限平均分配并计入当期损益。

7)高原单兵可穿戴低功耗智能制氧装备研发及产业化项目补贴系江苏省财政厅/江苏省科学技术厅苏财教【2021】109 号文件《关于下达 2021 年省科技成果转化和省重点研发计划(对口支援)专项资金的通知》拨付给本公司的专项资金补助,本公司将该项

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

8) 大中小企业融通型特色载体建设项目补贴款系江苏省财政厅和科学技术厅苏财工贸【2021】43号文件关于《关于下达2021年省中小企业服务专项资金预算的通知》本公司获批的专项资金投资补助1000万。为建立鱼跃高性能医学诊疗装备创新研究院的建设项目,该专项资金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。

9) 穿戴式智能连续动态血糖监测装备的关键核心技术攻关及产业化项目系江苏省财政厅和科学技术厅拨付给本公司的1500万专项资金投资补助。本公司于2022年收到该1500万专项资金投资补助,此项目补助主要考核研发成果待2024年项目结束验收合格后一次性由递延收益摊销进其他收益。

10) 呼吸系统危重症疾病高性能诊疗装备项目补贴款1300万系根据镇江市发展和改革委员会/镇江市财政局镇发改高技发【2022】273号、镇财建【2022】35号文件《关于转发《省发展改革委 省财政厅关于下达2022年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划通知》的通知》收到的与资产相关的政府补助,该专项资金投资补助将用于上述新建项目,根据购置的相关资产折旧年限平均分配并计入当期损益。

37. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,002,476,929.00						1,002,476,929.00

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,735,424,256.02	44,070,847.48	38,370,654.95	1,741,124,448.55
其他资本公积-权益法	6,888,138.63			6,888,138.63
其他资本公积-股份支付	23,363,586.27	50,530,547.04	44,070,847.48	29,823,285.83
其他资本公积-其他	523,969.25	211,426,473.75	523,969.25	211,426,473.75
合计	1,766,199,950.17	306,027,868.27	82,965,471.68	1,989,262,346.76

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：股本溢价变动主要系公司本期部分限制性股票解锁以及收购子公司部分少数股东权益所致，其中限制性股票解锁导致的其他资本公积转入股本溢价的金额为 4,407.08 万元。收购少数股东权益导致的股本溢价减少金额为 3,836.84 万元，详见“八、2. 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”；

注 2：其他资本公积-权益法系公司按享有份额确认的参股公司 AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LTD 的其他权益变动；

注 3：其他资本公积-股份支付系公司以权益结算的股份支付费用的累计金额，详见本附注“十二、2. 以权益结算的股份支付情况”；

注 4：其他资本公积-其他本期增加主要系少数股东对子公司增资所致，金额为 21,142.65 万元，详见“八、2. 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”。

39. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
用于股份支付激励方案的库存股	311,270,492.55	14,965,927.00	74,500,000.00	251,736,419.55
合计	311,270,492.55	14,965,927.00	74,500,000.00	251,736,419.55

注：2022 年度，本集团合计回购库存股 502,100 股，共计 14,965,927.00 元。本集团在 2021 年度授予限制性股票给员工持股计划，其中有 3,311,108 股于 2022 年度解锁，对应冲回其库存股中的 74,500,000.00 元。于 2022 年 12 月 31 日，库存股 177,236,419.55 元在未来年度用于股份支付激励方案，库存股 74,500,000.00 元为尚未达到解锁条件的限制性股票确认的库存股，共计 251,736,419.55 元。

40. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	970,000.00	184,000.00			184,000.00		1,154,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	970,000.00	184,000.00			184,000.00		1,154,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收	-11,185,481.43	8,018,243.58			6,905,389.38	1,112,854.20	-4,280,092.05

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
益							
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	-8,517,580.62	4,365,364.72			4,365,364.72		-4,152,215.90
外币财务报表折算差额	-2,667,900.81	3,652,878.86			2,540,024.66	1,112,854.20	-127,876.15
其他综合收益合计	-10,215,481.43	8,202,243.58			7,089,389.38	1,112,854.20	-3,126,092.05

注：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动系根据韬睿惠悦咨询公司2023年3月8日出具的上海医疗器械（集团）有限公司精算评估报告确认。

41. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	505,340,480.93			505,340,480.93
合计	505,340,480.93			505,340,480.93

注：本公司已按法定要求足额提取盈余公积，本期不再计提。

42. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	5,317,835,969.57	4,138,172,321.89
本年年初余额	5,317,835,969.57	4,138,172,321.89
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,595,037,435.14	1,482,421,641.48
处置子公司直接转入未分配利润的部分		
处置其他权益工具投资直接转入未分配利润的部分		-5,720,000.00
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	298,874,028.60	297,037,993.80
本年年末余额	6,613,999,376.11	5,317,835,969.57

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本公司于2022年5月13日召开2021年度股东大会,审议通过了关于《公司2021年度利润分配方案》的议案,按照权益分派股权登记日公司总股数扣除已回购的股份数6,230,167股的总股本996,246,762股为基数进行计测算,向全体股东每10股派3.00元(含税),合计派发现金红利298,874,028.60元。

43. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,033,911,022.27	3,644,928,633.80	6,831,125,080.94	3,519,891,908.62
其他业务	67,768,137.47	38,714,743.84	63,183,031.34	45,406,983.47
合计	7,101,679,159.74	3,683,643,377.64	6,894,308,112.28	3,565,298,892.09

(2) 主营业务收入的的情况

	本年发生额	上年发生额
按商品类型分类		
其中:呼吸治疗解决方案	2,239,261,579.21	2,622,792,328.66
糖尿病护理解决方案	529,778,056.02	456,531,835.54
感染控制解决方案	1,184,210,933.52	893,272,100.17
家用类电子检测及体外诊断	1,520,862,946.41	1,447,557,941.89
急救	151,336,620.06	183,052,655.21
康复及临床器械	1,408,460,887.05	1,227,918,219.47
按商品类型小计	7,033,911,022.27	6,831,125,080.94
按经营地区分类		
其中:内销	6,323,883,838.94	5,204,853,168.65
外销	710,027,183.33	1,626,271,912.29
按经营地区小计	7,033,911,022.27	6,831,125,080.94
按销售渠道分类		
其中:直销	1,783,649,982.84	1,239,239,051.76
经销	5,250,261,039.43	5,591,886,029.18
按销售渠道小计	7,033,911,022.27	6,831,125,080.94

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	27,083,214.37	26,229,843.99

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	12,172,008.74	12,018,138.26
地方教育费附加	8,058,167.90	7,482,521.04
房产税	14,801,694.23	13,227,844.89
土地使用税	3,444,169.40	3,729,381.81
印花税	4,178,698.77	3,199,594.76
其他	533,693.34	238,780.62
合计	70,271,646.75	66,126,105.37

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金支出	357,579,243.29	247,037,538.47
运输费	3,502,991.53	3,280,572.95
广告及业务宣传费	147,181,626.17	175,765,860.28
差旅费	40,810,865.42	41,869,562.15
展览费	10,454,058.38	11,427,149.45
赠送及样品	2,638,313.20	3,228,136.86
销售服务费及售后服务费	34,312,147.58	27,374,548.38
办公费及其他	124,217,888.45	147,337,915.35
电商平台费	310,768,670.41	287,684,400.12
合计	1,031,465,804.43	945,005,684.01

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	202,138,157.81	180,700,034.15
折旧及摊销	106,266,443.77	75,208,747.19
业务招待费	15,142,836.82	10,916,675.11
办公费及其他	96,795,399.68	121,771,925.43
合计	420,342,838.08	388,597,381.88

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	328,972,388.79	277,907,517.77
研发材料	40,611,528.64	43,348,698.00
折旧摊销	55,015,110.09	50,084,368.43
办公及其他费用	15,039,404.24	26,826,744.32

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
检测费	26,658,265.58	11,467,868.27
差旅费	7,058,991.73	3,715,966.05
设计及技术服务费	14,256,887.03	3,154,575.61
模具费	5,612,685.79	7,154,024.71
专利及认证费	3,175,923.13	2,008,714.76
合计	496,401,185.02	425,668,477.92

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	57,741,139.14	30,491,040.79
减: 利息收入	56,058,114.82	40,963,308.14
加: 汇兑损失	-99,331,857.00	41,743.66
加: 其他支出	1,396,070.80	1,792,375.32
合计	-96,252,761.88	-8,638,148.37

49. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税退税	25,599,911.02	34,133,203.52
与日常经营活动有关的政府补助	134,091,788.80	70,282,317.32
个税手续费返还	1,061,704.32	812,849.21
合计	160,753,404.14	105,228,370.05

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	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
医用呼吸机机械产品建设项目	8,007,493.80	8,007,493.80	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
高端医用诊疗设备智能制造项目(技改)	2,861,461.92	1,669,186.12	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》	与资产相关
新冠疫情应对补贴		29,840,000.00	镇江市发展和改革委员会镇发改评督发【2021】187号	与收益相关
稳岗补贴	538,798.30	310,570.13	丹人社发(2022)40号,关于印发丹阳市人社系统积极应对疫情保企业稳就业惠民生十条政策措施的通知	与收益相关
虹口投促办绩效奖励	3,240,000.00	2,080,000.00	《关于开展虹口区企业绩效奖励资金项目申报工作的通知》虹投促发[2020]1	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

2022年1月1日至2022年12月31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	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
			号	
丹阳市经济发展局经发局支付两业融合		1,000,000.00	省发改委服务业项目和两业融合绩效评价	与收益相关
科技专项资金		1,263,000.00	《关于促进“两个优先”产业发展政策的实施办法(试行)》;丹高管发【2020】3号,关于奖励2019年度江苏省丹阳高新技术产业开发区科技发展资助类项目经费的通知	与收益相关
西藏2020年度第三批产业扶持专项资金		3,358,719.07	关于兑付2020年度产业扶持专项资金(第三批)及2017-2020年单项奖励相关情况的公示_通告公示_国家级拉萨经济技术开发区	与收益相关
财政资金收付中心税收返还款	6,521,198.13	9,238,000.00	《上海嘉定工业区财政奖励扶持协议》	与收益相关
资金清算过渡户税收返还款		2,929,000.00	《上海嘉定工业区财政奖励扶持协议》	与收益相关
张江2020第二批重点项目扶持资金		1,000,000.00	《张江国家自主创新示范区专项发展资金2020年重点项目指南》	与收益相关
西藏拉萨经济技术开发区财政局企业奖励资金	4,040,000.00		《拉萨经济技术开发区专项资金实施细则》	与收益相关
2021年第三批西藏自治区中小企业发展专项资金	2,000,000.00		西藏自治区经济和信息化厅藏经信发[2022]10号《关于开展2021年第三批西藏自治区中小企业发展专项资金项目申报工作的通知》	与收益相关
深圳科技创新委员会2022年创业资助计划补贴	1,300,000.00		深圳市科技创新委员会关于2022年国际科技自主合作项目拟资助项目的公示	与收益相关
规模效益奖励	76,000,000.00		丹发(2018)73号,印发《关于促进重大产业项目招引的若干意见》的通知	与收益相关
人才项目资助资金	3,000,000.00		丹财(2022)28号,关于拨付2019-2021年度省、镇江市级人才项目资助资金的通知	与收益相关
人才项目资助资金	2,100,000.00		丹财(2022)89号,关于拨付2019-2021年度省级、丹阳市级部分人才项目资金的通知	与收益相关
第22届中国专利金奖	1,000,000.00		国知发运函字(2020)138号,国家知识产权局关于评选第二十二届中国专利奖的通知	与收益相关
省成果研发便携制氧机专项资金	1,500,000.00		苏财教(2021)109号,关于下达2021年省科技成果转化和省重点研发计划(对口支援)专项资金的通知	与收益相关
省级服务业专项资金	4,750,000.00		苏发改服务发(2021)869号,省发展改革委 省财政厅关于下达2021年省级	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

2022年1月1日至2022年12月31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	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
475万			现代服务业发展专项资金项目安排计划的通知	
百城百园项目补助	1,500,000.00		镇江-关于组织申报“百城百园”行动的项目通知	与收益相关
张江高增长的高新技术企业资助	1,500,000.00		《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
其他与收益相关的政府补助	8,835,559.69	5,911,235.15		与收益相关
其他与资产相关的政府补助	5,397,276.96	3,675,113.05		与资产相关
合计	134,091,788.80	70,282,317.32		

50. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,218,968.23	7,805,639.07
交易性金融资产在持有期间的投资收益	105,920,625.61	68,056,659.72
处置交易性金融负债的投资收益	1,470,000.00	15,286,071.37
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	13,042,612.96	9,295,406.31
处置应收款项融资取得的投资收益	-4,520,216.48	
其他		15,387,430.14
合计	129,131,990.32	115,831,206.61

51. 公允价值变动收益

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	2,444,343.99	2,165,204.34
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	-284,060.79	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	2,160,283.20	2,165,204.34

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

52. 信用减值损失 (损失以“-”填列)

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-12,656,863.00	-27,083,564.68
合计	-12,656,863.00	-27,083,564.68

53. 资产减值损失 (损失以“-”填列)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-25,522,438.71	-20,633,854.49
商誉减值损失	-77,432,323.62	
长期资产减值损失	-1,135,416.21	
合计	-104,090,178.54	-20,633,854.49

54. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	170,697,862.77	289,813.35	170,697,862.77
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:划分为持有待售的长期股权投资处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	170,431,950.95	289,813.35	170,431,950.95
其中:固定资产处置收益	-1,366,445.40	289,813.35	-1,366,445.40
无形资产处置收益	171,798,396.35		171,798,396.35
其他	265,911.82		265,911.82
合计	170,697,862.77	289,813.35	170,697,862.77

注:本期上海市虹口区土地发展中心对集团子公司上海医疗器械(集团)有限公司持有的土地使用权、房屋、地上及地下建筑物/构筑物实施收储。公司取得收储价款20,000.00万元,相关资产账面成本2,984.69万元,对应资产处置收益17,015.31万元。

55. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,770,003.53	511,134.60	1,770,003.53
与企业日常活动无关的政府补助	1,542,100.00	5,431,843.00	1,542,100.00
违约赔偿收入	219,797.15	7,076,892.00	219,797.15
无需支付的债务	2,549,562.94	3,699,366.57	2,549,562.94
其他	3,946,690.03	2,180,877.94	3,946,690.03
合计	10,028,153.65	18,900,114.11	10,028,153.65

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31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	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
医疗器械产业发展基金		643,054.00	苏州高新区(虎丘区)财政局 苏高科技[2020]167号《关于下达苏州高新区2019年医疗器械产业化奖励的通知》	与收益相关
市核心技术产品补助奖励	1,000,000.00	1,000,000.00	苏州高新区(虎丘区)科技创新局、苏州高新区(虎丘区)财政局 苏高新科[2021]148号《关于下达苏州市核心技术产品2020年度后补助奖励配套资金的通知》	与收益相关
市企业研发机构绩效补助		500,000.00	苏州高新区(虎丘区)科技创新局、苏州高新区(虎丘区)财政局 苏高新科[2021]159号《关于下达苏州市2021年度第二批科技发展计划(科技创新载体-企业研发机构绩效补助)项目及经费的通知》	与收益相关
区年医疗器械生物医药发展资金		558,800.00	苏州高新区(虎丘区)科技创新局、苏州国家高新技术产业开发区财政局 苏高新科[2021]178号《关于下达苏州高新区2020年度医疗器械及生物医药产业发展资金的通知》	与收益相关
其他政府补助	542,100.00	2,729,989.00		与收益相关
合计	1,542,100.00	5,431,843.00		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

56. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,628,401.03	1,370,217.30	2,628,401.03
对外捐赠支出	3,105,200.74	1,524,651.12	3,105,200.74
非常损失		176,548.72	
其他	3,680,325.61	2,031,113.31	3,680,325.61
合计	9,413,927.38	5,102,530.45	9,413,927.38

57. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	313,058,099.78	239,711,652.04
递延所得税费用	-43,330,194.05	-21,891,155.71
合计	269,727,905.73	217,820,496.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,842,417,794.86
按本公司税率计算的所得税费用	276,362,669.23
子公司适用不同税率的影响	28,271,343.52
调整以前期间所得税的影响	-1,194,599.18
非应税收入的影响	-1,953,371.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,566,514.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,468,360.15
本年未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,925,681.21
加计扣除的影响	-75,469,876.83
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	81,451.62
其他	-1,393,546.56
所得税费用	269,727,905.73

58. 其他综合收益

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

详见本附注“六、40 其他综合收益”相关内容。

59. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的往来款	152,674,319.32	100,032,406.09
收到的补贴	181,574,325.40	95,018,623.86
其他	59,619,483.82	38,170,485.53
合计	393,868,128.54	233,221,515.48

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的往来款	215,492,291.52	195,327,874.95
费用支出	1,018,887,523.92	971,692,055.65
其他	11,594,196.04	10,799,005.21
合计	1,245,974,011.48	1,177,818,935.81

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回预付投资款项		420,000,000.00
美元期权交易保证金		48,936,750.00
期权费用	34,894,000.00	25,610,000.00
合计	34,894,000.00	494,546,750.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
美元期权交易保证金	37,957,070.00	
其他		10,000,000.00
合计	37,957,070.00	10,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
质押贷款保证金		456,743,000.00
其他	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	456,743,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
回购库存股	14,968,171.90	349,979,732.53
银行汇票保证金	33,750,000.00	
收购少数股东权益	47,499,999.50	
合计	96,218,171.40	349,979,732.53

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,572,689,889.13	1,484,023,981.89
加: 资产减值准备	104,090,178.54	20,633,854.49
信用减值准备	12,656,863.00	27,083,564.68
固定资产折旧、生产性生物资产折 旧	168,986,728.70	164,636,226.07
使用权资产折旧	23,238,246.83	15,207,513.64
无形资产摊销	30,158,262.45	22,632,308.66
长期待摊费用摊销	38,244,628.11	41,266,834.82
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)	-170,697,862.77	-289,813.35
固定资产报废损失	858,397.50	859,082.70
公允价值变动损益(收益以“-”填 列)	-2,160,283.20	-2,165,204.34
财务费用(收益以“-”填列)	-41,590,717.86	30,532,784.45
投资损失(收益以“-”填列)	-129,131,990.32	-115,831,206.61
递延所得税资产的减少(增加以“- ”填列)	-34,397,292.25	-12,297,390.11
递延所得税负债的增加(减少以“- ”填列)	-8,017,517.78	-9,818,555.36
存货的减少(增加以“-”填列)	-259,430,911.01	-302,806,476.25
经营性应收项目的减少(增加以“- ”填列)	95,122,264.61	308,952,764.49
经营性应付项目的增加(减少以“- ”填列)	853,769,978.04	-471,418,635.98
其他	50,530,547.04	
经营活动产生的现金流量净额	2,304,919,408.76	1,201,201,633.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动:		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	4,766,584,222.31	2,388,578,656.52
减: 现金的年初余额	2,388,578,656.52	2,269,216,096.94
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,378,005,565.79	119,362,559.58

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	4,766,584,222.31	2,388,578,656.52
其中: 库存现金	1,230,276.82	1,371,182.93
可随时用于支付的银行存款	2,122,268,862.19	1,876,539,247.34
可随时用于支付的其他货币资金	2,643,085,083.30	510,668,226.25
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		
年末现金和现金等价物余额	4,766,584,222.31	2,388,578,656.52
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		

60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	71,707,070.00	银行承兑汇票、卖出期权保证金
合计	71,707,070.00	—

61. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	205,804,021.00	6.9646	1,433,342,684.66
欧元	2,605,196.11	7.4229	19,338,110.20

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
英镑	46,435.29	8.3941	389,782.47
泰铢	32,483,787.82	0.2014	6,542,234.87
应收账款			
其中: 欧元	490,488.91	7.4229	3,640,850.13
美元	10,356,774.18	6.9646	72,130,789.45
泰铢	26,854,645.79	0.2014	5,408,525.66
其他应收款			
其中: 欧元	101,650.99	7.4229	754,545.13
应付账款			
其中: 欧元	3,727,923.04	7.4229	27,671,999.93
泰铢	1,715,305.79	0.2014	345,462.59
其他应付款			
其中: 美元	26,765.72	6.9646	186,412.53
欧元	160,030.00	7.4229	1,187,886.69
泰铢	2,115,185.17	0.2014	425,998.29
长期借款			
美元	73,967,101.63	6.9646	515,151,276.01

(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。子公司鱼跃医疗设备(泰国)有限公司注册地及经营地为泰国,以泰铢作为记账本币。

62. 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
与收益相关的政府补助	117,825,556.12	其他收益	117,825,556.12
	1,542,100.00	营业外收入	1,542,100.00
	15,000,000.00	递延收益	
与资产相关的政府补助	51,500,000.00	递延收益	2,151,925.07

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位：万元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
江苏乐润隐形眼镜有限公司	2022-5-11	8,909	100%	收购原股东股权	2022-5-11	根据合同支付对价，完成股权交割	1,896.40	-10.55

公司于2022年5月11日从江苏乐润隐形眼镜有限公司（以下简称“江苏乐润”）的原股东处收购股份，支付给原股东的价款合计为8,909万元，共计取得江苏乐润100%的股份。截至2022年12月31日，江苏乐润的实收资本为1,000万元，股权结构为：

股东	出资金额(万元)	持股比例(%)
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	1,000.00	100
合计	1,000.00	100

(2) 合并成本及商誉

单位：元

项目	江苏乐润隐形眼镜有限公司
现金	89,090,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00
合并成本合计	89,090,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,564,765.50
商誉	73,525,234.50

2. 同一控制下企业合并

无

3. 反向收购

无

4. 处置子公司

无

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 本集团本年度合并范围因新设增加如下4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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31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(%)	
				直接	间接
江苏鱼跃软件技术有限公司	丹阳	丹阳	软件开发、销售	100%	
江苏飞鱼成长管理咨询有限公司	丹阳	丹阳	企业管理、企业管理咨询	100%	
丹阳飞鱼企业管理合伙企业(有限合伙)	丹阳	丹阳	企业管理、企业管理咨询	100%	
中优利康医药高科技(成都)有限公司	成都	成都	技术服务、技术开发		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	100		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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31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	
上海浦青卫生材料厂	上海	上海	医疗器械制造		51	非同一控制下企业合并
上手金钟手术器械江苏有限公司	丹阳	丹阳	医疗器械制造	100		新设
上卫中亚卫生材料江苏有限公司	丹阳	丹阳	医疗器械制造		100	新设
上海优科骨科器材有限公司	上海	上海	医疗器械销售		100	非同一控制下企业合并
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责任公司	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
利康医药科技江苏有限公司	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		51	非同一控制下企业合并
仕操洗涤科技(上海)有限公司	上海	上海	洗涤服务		51	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	危险化学品批发、化工产品销售		55	非同一控制下企业合并
Primedix GmbH	德国	德国	医疗器械销售		80.5	新设
Metrax GmbH	德国	德国	医疗器械制造、销售		80.5	非同一控制下企业合并
鱼跃电子商务有限责任公司	拉萨	拉萨	医疗器械销售		100	新设
江苏鱼跃凯立特生物科技有限公司	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	仪器仪表设备软件		64.40	新设

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31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	
			硬件的技术开发与 销售			
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
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
上海鱼跃健康管理有限公司	上海	上海	药品销售、健康咨 询服务、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	苏州	苏州	医疗器械研发、生 产、销售	96.67		非同一控制 下企业合并
浙江凯立特医疗器械有限公司	湖州	湖州	医疗器械研发、生 产、销售	55.993		非同一控制 下企业合并
上海凯力科医疗科技有限公司	上海	上海	医疗器械研发、生 产、销售		55.993	非同一控制 下企业合并
上海中优利康科技开发有限公司	上海	上海	技术服务		100	新设
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		80.5	新设
江苏跃凯生物技术有限公司	丹阳	丹阳	医疗器械研发、生 产、销售	100		新设
江苏讯捷医疗科技有限公司	丹阳	丹阳	医疗器械研发、生 产、销售	72.45	8.05	新设
鱼跃医疗设备(泰国)有限公司	泰国	泰国	进出口贸易	99.99		新设
江苏鱼跃网络科技有限公司	丹阳	丹阳	医疗器械经营、网 络技术服务	100		新设
中优利康医药高科技(成都)有限公司	成都	成都	技术服务、技术开 发		100	新设
江苏鱼跃软件技术有限公司	丹阳	丹阳	软件开发、销售	100		新设
江苏飞鱼成长管理咨询有限公司	丹阳	丹阳	企业管理、企业管 理咨询	100		新设

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31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	
丹阳飞鱼企业管理合伙企业(有限合伙)	丹阳	丹阳	企业管理、企业管理咨询	100		新设
江苏乐润隐形眼镜有限公司	丹阳	丹阳	医疗器械生产销售	100		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 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

2. 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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2022年10月深圳市社创向善科技有限合伙企业(有限合伙)出资29,068.32万元认购集团子公司江苏讯捷医疗科技有限公司的新增注册资本,增资前集团所占股权比例为100%,增资后集团所占股权比例为80.50%。

2022年1月公司向浙江凯立特医疗器械有限公司少数股东支付4,750万元对价,获得其所持有的浙江凯立特医疗器械有限公司5%股权,收购该部分少数股东股权之前集团所占股权比例为50.993%,收购该部分少数股东股权之后集团所占股权比例为55.993%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	江苏讯捷医疗科技有限公司	浙江凯立特医疗器械有限公司
现金	290,683,230.00	47,499,999.50
非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	290,683,230.00	47,499,999.50
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	79,256,756.25	9,131,589.43
差额	211,426,473.75	38,368,410.07
其中:调整资本公积	211,426,473.75	-38,368,410.07

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	江苏讯捷医疗科技有限公司	浙江凯立特医疗器械有限公司
调整盈余公积		
调整未分配利润		

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 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的会计处理方法
				直接	间接	
AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED	上海和江苏	开曼群岛	生产和销售	22.85		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	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED	AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED
流动资产	496,962,947.11	425,516,736.40
其中：现金和现金等价物	103,914,046.74	69,780,021.78
非流动资产	681,666,179.73	618,857,129.21
资产合计	1,178,629,126.84	1,044,373,865.62
流动负债	560,123,107.64	378,732,187.71
非流动负债	203,658,540.69	290,585,074.88
负债合计	763,781,648.33	669,317,262.59
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	414,847,478.51	375,056,603.04
按持股比例计算的净资产份额	94,792,648.84	85,700,433.79
调整事项		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED	AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED
--商誉	63,263,795.19	57,914,450.08
--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	158,056,444.03	143,614,883.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,042,494,005.33	877,679,478.45
财务费用	22,187,920.47	20,847,240.59
所得税费用	13,478,358.76	2,662,187.17
净利润	44,097,135.39	10,787,081.80
终止经营的净利润		
其他综合收益	-39,166,520.49	9,710,081.66
综合收益总额	4,930,614.90	20,497,163.46
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年 发生额	年初余额 / 上年 发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	84,485,786.01	75,135,262.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,142,772.77	5,337,079.80
--其他综合收益		
--综合收益总额	3,142,772.77	5,337,079.80

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团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,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,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

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、英镑、泰铢有关,除本集团的外销业务以美元、欧元进行结算外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元、英镑、泰铢余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。资产负债表中主要的外币货币性项目余额较上期有所增长,使得与之相关的汇率风险对本集团经营业绩可能产生的影响也较上期有所增加。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金-美元	205,804,021.00	170,314,288.60
货币资金-欧元	2,605,196.11	5,462,578.28
货币资金-英镑	46,435.29	22,205.41
货币资金-泰铢	32,483,787.82	69,563.50
应收账款-美元	10,356,774.18	8,215,854.75
应收账款-欧元	490,488.91	2,286,757.02
应收账款-英镑		244,394.42
应收账款-泰铢	26,854,645.79	
其他应收款-欧元	101,650.99	343,902.43
应付账款-美元		139,960.50
应付账款-欧元	3,727,923.04	7,594,502.58
应付账款-泰铢	1,715,305.79	
其他应付款-美元	26,765.72	
其他应付款-英镑		1,290.00
其他应付款-欧元	160,030.00	165.61
其他应付款-泰铢	2,115,185.17	
长期借款-美元	73,967,101.63	74,557,250.81

本集团主要的主要汇率风险来自于持有的美元头寸,可能的汇率波动对财务报表的影响分析详见本附注“九、2.(1) 外汇风险敏感性分析”。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团持续关注汇率风险的影响,并于报告期内通过尽可能平衡外汇收支和签出外汇期权等方式在一定程度上降低汇率波动风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日,本集团的带息债务主要为以美元和人民币计价的固定及浮动利率借款合同,金额合计为206,504.66万元。

(2) 信用风险

于2022年12月31日,可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团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,本集团于每个资产负债表日审核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,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团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。

截至2022年12月31日,本集团自有资金较充裕,流动性风险较小。

2022年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	4,838,291,292.31				4,838,291,292.31

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

交易性金融资产	2,514,390,356.17				2,514,390,356.17
应收账款	725,129,150.50				725,129,150.50
应收款项融资	51,082,669.73				51,082,669.73
其它应收款	36,308,573.73				36,308,573.73
金融负债					
短期借款	55,396,796.33				55,396,796.33
衍生金融负债	8,168,060.79				8,168,060.79
应付账款	1,257,449,447.60				1,257,449,447.60
应付票据	190,000,000.00				190,000,000.00
其它应付款	185,976,071.21				185,976,071.21
一年内到期的非流动负债	518,564,725.72				518,564,725.72
租赁负债		11,318,867.83	17,250,610.41	2,181,626.89	30,751,105.13
长期借款		500,428,348.06		1,008,916,799.61	1,509,345,147.67

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,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	49,828,924.33	49,828,924.33	33,395,190.29	33,395,190.29
所有外币	对人民币贬值 5%	-49,828,924.33	-49,828,924.33	-33,395,190.29	-33,395,190.29

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2022年度		2021年度	
		对净利润的影响	对所有所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有所有者权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-4,456,582.25	-4,456,582.25	-2,583,508.51	-2,583,508.51
浮动利率借款	减少1%	4,456,582.25	4,456,582.25	2,583,508.51	2,583,508.51

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
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		2,514,390,356.17		2,514,390,356.17
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融		2,514,390,356.17		2,514,390,356.17

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31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
(1) 债务工具投资		2,514,390,356.17		2,514,390,356.17
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(二) 应收款项融资			51,082,669.73	51,082,669.73
(三) 其他权益工具投资			746,337,124.64	746,337,124.64
持续以公允价值计量的资产总额		2,514,390,356.17	797,419,794.37	3,311,810,150.54
(一) 交易性金融负债		8,168,060.79		8,168,060.79
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		8,168,060.79		8,168,060.79
其中: 衍生金融负债		8,168,060.79		8,168,060.79
持续以公允价值计量的负债总额		8,168,060.79		8,168,060.79
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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价值。

期末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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	丹阳市经济开发区百胜路北侧	电子新产品、新材料的研发和销售,企业管理咨询与服务。	125,600万	24.54	24.54

本集团最终控制人为自然人吴光明先生。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
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

2022年1月1日至2022年12月31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、3. 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	董事、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
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	实际控制人直系亲属控制的公司
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
上海翎铠医疗消毒科技有限公司	参股公司
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
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
云南省医药有限公司	云南白药集团之全资子公司
云南白药集团智云健康服务有限公司	云南白药集团之全资孙公司
云南省医药天马有限公司	云南白药集团之孙公司
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
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

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
Amsino International Inc.	购买商品		1,751,058.00
百胜(深圳)医疗设备有限公司	购买商品	97,345.13	44,247.79

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京万东医疗科技股份有限公司	购买商品		834,819.09
北京万东医疗科技股份有限公司	接受劳务		238,679.25
丹阳市河阳电镀有限公司	购买商品/接受劳务	22,222,741.09	15,935,859.96
丹阳市华一医疗器械有限公司	购买商品	550,680,363.36	568,372,005.91
广州吉好医疗科技有限公司	购买商品	72,924.20	781,132.92
湖南德雅曼达科技有限公司	购买商品	19,624.78	10,560.00
杭州小创科技有限公司	购买商品	1,788,527.73	2,234,214.68
江苏视准医疗器械有限公司	购买商品		2,518,160.55
江苏双凤木业有限公司	购买商品	29,614.20	49,844.17
苏州日精仪器有限公司	购买商品/接受劳务	42,703,401.44	55,973,362.94
苏州医云健康管理有限公司	购买商品	90,292.04	
上海联众医疗产品有限公司	购买商品	16,435,085.38	4,337,833.09
江苏鱼跃科技发展有限公司	购买商品/接受劳务	180,451.81	
合计		634,320,371.16	653,081,778.35

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
Amsino International Inc.	销售商品	6,669.93	1,739,130.44
ESAOTE	销售商品		711,392.00
百胜(深圳)医疗设备有限公司	销售商品		56,899.11
北京万东医疗科技股份有限公司	销售商品		15,527,634.56
丹阳市河阳电镀有限公司	销售商品	240,371.54	53,167.69
丹阳市华一医疗器械有限公司	销售商品	16,236,403.16	10,299,260.00
杭州小创科技有限公司	销售商品	973.45	
湖南德雅曼达科技有限公司	销售商品	212.39	849.56
江苏九跃康医疗科技有限公司	销售商品	290,723.90	110,748.51
上海联众医疗产品有限公司	销售商品	4,516,646.03	4,033,949.32
广州吉好医疗科技有限公司	销售商品		2,588.50
云南白药集团股份有限公司	销售商品		574,867.26
云南白药集团智云健康服务有限公司	销售商品		126,106.19
云南省医药有限公司	销售商品	28,653,693.97	27,221,709.47
云南省医药天马有限公司	销售商品	29,946.90	
合计		49,975,641.27	60,458,302.61

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联出租情况

(1) 出租情况

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31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	本年确认的 租赁收益	上年确认的 租赁收益
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	百胜(深圳)医疗设备有限公司	办公楼租赁	107,907.22	109,087.00
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	1,512,015.69	1,596,889.64
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	丹阳市华一医疗器械有限公司	厂房、设备租赁	8,883,941.47	18,170,619.45
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	厂房、设备租赁	922,775.46	4,638,011.19
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、设备租赁		867,465.80
合计			11,426,639.84	25,382,073.08

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
吴光明、吴群	上海医疗器械(集团)有限公司	办公楼出租		1,453,872.52
吴光明	洁芙柔健康科技(上海)有限公司	办公楼租赁	821,007.71	846,626.16
江苏鱼跃科技发展有限公司	上海医疗器械(集团)有限公司	办公楼出租		714,030.11
江苏鱼跃科技发展有限公司	江苏鱼跃信息系统有限公司	办公楼出租		57,142.86
江苏鱼跃科技发展有限公司	南京鱼跃软件技术有限公司	办公楼出租		28,571.43
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	办公楼出租		184,601.39
江苏鱼跃科技发展有限公司	上海中优医药高科技股份有限公司	办公楼出租	2,403,732.93	
江苏鱼跃科技发展有限公司	江苏跃凯生物技术有限公司	办公楼出租	2,466,835.32	
合计			5,691,575.96	3,284,844.47

4. 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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、吴群	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	50000 万	2021-5-17	2028-5-17	否
吴光明、吴群	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	50000 万	2021-5-20	2028-5-20	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	20000 万	2021-3-11	2023-3-11	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	30000 万	2021-1-20	2023-1-20	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	20000 万	2022-1-4	2024-1-4	否

5. 关联方资金拆借

无

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

7. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,585.66	3,462.38

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		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	19,860.35		488,407.50	
预付账款	广州吉好医疗科技有限公司	926,400.00		924,000.00	
预付账款	百胜(深圳)医疗设备有限公司				
预付账款	丹阳市河阳电镀有限公司	16,714,123.09		5,306,392.43	
预付账款	上海万东三叶医疗器械有限公司			6,500.00	
预付账款	杭州小创科技有	760,985.82			

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31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	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
其他应收款	丹阳市河阳电镀有限公司			1,187,384.80	59,369.24
其他应收款	江苏鱼跃科技发展有限公司			174,806.30	80,098.32
其他应收款	万东百胜(苏州)医疗科技有限公司			48,587.22	2,429.36
其他应收款	吴光明			768,326.99	235,562.70
其他应收款	丹阳市华一医疗器械有限公司			1,315,086.21	65,754.31
其他应收款	广州吉好医疗科技有限公司			3,020.00	151.00
应收账款	百胜(深圳)医疗设备有限公司	29,160.00	1,458.00	29,160.00	1,458.00
应收账款	北京万东医疗科技股份有限公司			3,495,362.55	174,768.13
应收账款	苏州医云健康管理有限公司			3,607,138.39	1,082,141.52
应收账款	云南白药集团股份有限公司	64,960.00	6,496.00	64,960.00	3,248.00
应收账款	云南省医药有限公司	151,211.20	7,560.56	347,220.78	17,361.04
应收账款	江苏视准医疗器械有限公司	2,141,345.99	107,067.30		
应收账款	上海联众医疗产品有限公司	483,357.05	24,167.85		
合计		21,291,403.50	146,749.71	17,766,353.17	1,722,341.62

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	百胜(深圳)医疗设备有限公司	97,345.13	147,345.13
应付账款	北京万东医疗科技股份有限公司		432.84
应付账款	丹阳市河阳电镀有限公司	1,810,946.76	363,112.53
应付账款	丹阳市华一医疗器械有限公司	84,106,242.84	61,447,906.51
应付账款	广州吉好医疗科技有限公司	267,950.00	761,450.00
应付账款	杭州小创科技有限公司	146,908.56	345,860.35
应付账款	湖南德雅曼达科技有限公司	19,624.78	19,624.78
应付账款	江苏视准医疗器械有限公司		1,735,228.00
应付账款	江苏双凤木业有限公司	26,075.88	25,815.12
应付账款	上海联众医疗产品有限公司	3,564,751.54	1,139,091.25
应付账款	苏州日精仪器有限公司	5,638,975.69	12,633,120.61
合同负债	Amsino International Inc.		43,752.99
合同负债	江苏视准医疗器械有限公司		221,238.94

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31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	年末金额	年初金额
合同负债	广州吉好医疗科技有限公司	1,755.00	
合同负债	江苏九跃康医疗科技有限公司	96,936.00	
合同负债	云南省医药有限公司	330,030.62	59,592.13
合同负债	上海联众医疗产品有限公司		28,600.00
其他应付款	丹阳市河阳电镀有限公司	884,040.39	175,982.01
其他应付款	丹阳市华一医疗器械有限公司	4,204.02	
其他应付款	杭州小创科技有限公司	39,025.00	
其他应付款	江苏视准医疗器械有限公司	250,000.00	
其他应付款	江苏鱼跃科技发展有限公司	3,353,827.28	
其他应付款	上海联众医疗产品有限公司	666,499.98	
合计		101,305,139.47	79,148,153.19

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	3,311,108.00
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2021年8月25日授予的限制性股票价格为22.50元/股，自授予日起12个月、24个月后可分别解锁50%、50%。2022年末尚有3,311,108股限制性股票尚未解锁。

注：本公司于2021年6月17日、2021年7月5日分别召开了第五届董事会第八次临时会议和2021年第一次临时股东大会审议通过了关于《公司2021年度第一期员工持股计划（草案）及其摘要》的议案和关于《公司2021年度第一期员工持股计划管理办法》的议案。确定向“2021年度第一期员工持股计划”授予不超过6,622,222股本公司股票，授予价格为22.5元/股。截至2021年8月25日，公司完成了员工持股计划获授6,622,216股限制性股票的登记工作，并已收到员工持股计划的全部购买款项14,900万元。

2021年度第一期员工持股计划的股票对应的解除限售安排如下所示：

解除限售安排	解除限售时间	业绩考核目标	解除限售比例
第一个解除限售期	自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起至满12个月后即	以公司2018年-2020年净利润均值约10.80亿元为基数，2021年净利润增长	50%

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

解除限售安排	解除限售时间	业绩考核目标	解除限售比例
	2022年8月26日解锁	率不低于20%	
第二个解除限售期	自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起至满24个月后即2023年8月26日解锁	以公司2018年-2020年净利润均值约10.80亿元为基数，2022年净利润增长率不低于38%	50%

*上述“净利润”以经审计的公司合并财务报表归属于上市公司股东净利润为计算依据，且不包含因实施员工持股计划及股权激励计划导致的股份支付费用影响。

公司2021年净利润达成了第一个解除限售期的业绩考核目标，2021年度第一期员工持股计划的股票于2022年8月26日解锁50%，共计3,311,108股。此次员工持股计划在2022年末剩余限制性股票3,311,108股。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票在授予日收盘价
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	73,894,133.30
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	50,530,547.04

3. 以现金结算的股份支付情况

无。

4. 股份支付的终止或修改情况

无。

十三、或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需披露的重大或有事项。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、 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

单位：万元

承诺投向单位	承诺投资金额	已投资金额	尚未到位金额
无锡阿斯利康中金创业投资合伙企业(有限合伙)	20,000	12,000	8,000
上卫中亚卫生材料江苏有限公司	2,500	550	1,950
西藏鱼跃医疗投资有限责任公司	20,000	10,645	9,355
鱼跃电子商务有限责任公司	5,000	20	4,980
洁芙柔健康科技(上海)有限公司	1,000	250	750
普美康(苏州)医疗科技有限公司	5,000	1	4,999
江苏鱼跃凯立特生物科技有限公司	1,000	200	800
上海中优利康科技开发有限公司	100	10	90
江苏鱼跃网络科技有限公司	1,500		1,500
江苏鱼跃软件技术有限公司	1,000	350	650
江苏飞鱼成长管理咨询有限公司	1,000	15	985
人民币投资额合计	58,100	24,041	34,059
Primedica GmbH (欧元)	3,000	2,165	835
欧元投资额合计	3,000	2,165	835

注：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Primedica GmbH进行增资，增资后注册资本3,000万欧元。截至2022年12月31日本公司已出资2,165万欧元，尚未到位资金835万欧元。

2. 除上述承诺事项外，截至2022年12月31日，本公司无其他需披露的重大承诺事项。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	本公司2022年度利润分配预案为:以未来实施分配方案时股权登记日的总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的总股本为基数,向全体股东每10股派发现金红利6.00元(含税),不送红股,不以公积金转增股本。按照截至2023年3月31日的总股本1,002,476,929股,扣除已回购的股份数6,230,167股的总股本996,246,762股为基数进行测算,预计2022年度派发现金红利总额为597,748,057.20元,其余未分配利润结转下年,实际分红金额以股权登记日总股本扣除已回购的股份数计算为准。
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述利润分配方案业经本公司2023年4月27日第五届董事会第六次会议审议通过,尚需经年度股东大会批准实施。

2. 市场监督管理局行政处罚

本公司于2023年1月31日收到《镇江市市场监督管理局行政处罚决定书》(镇市监处罚〔2023〕00001号),具体情况如下:

经镇江市市场监督管理局调查认为,自2022年12月开始,公司生产销售型号为YX306的指夹式脉搏血氧仪的销售价格上涨幅度明显高于成本增长幅度,情节较重;血氧仪价格属于市场调节价,公司在生产销售血氧仪的过程中自主制定价格,无法确定血氧仪应当执行的价格,违法所得无法计算。根据相关法律法规的规定,镇江市市场监督管理局对公司作出责令改正相关违法行为,并处以270万元罚款的处罚决定。

公司对本次行政处罚高度重视,积极配合调查;并推进相应整改,从严加强公司管理,强化相关人员对法律法规及规范制度的学习,引以为戒,杜绝类似情况再次发生。

截至报告出具日,公司各项业务正常开展,本次行政处罚不会对公司业绩造成重大影响,未影响公司的正常经营。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

无。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	842,547,639.57	100.00	20,890,140.56	2.48	821,657,499.01
其中：账龄组合	298,537,517.75	35.43	20,890,140.56	7.00	277,647,377.19
合并范围内关联方组合	544,010,121.82	64.57			544,010,121.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	842,547,639.57	100.00	20,890,140.56	2.48	821,657,499.01

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	481,487,247.79	100.00	19,972,065.44	4.15	461,515,182.35
其中：账龄组合	279,015,488.91	57.95	19,972,065.44	7.16	259,043,423.47
合并范围内关联方组合	202,471,758.88	42.05			202,471,758.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	481,487,247.79	100.00	19,972,065.44	4.15	461,515,182.35

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	288,429,135.10	14,421,456.75	5.00
1-2年	1,181,672.65	118,167.27	10.00
2-3年	257,950.00	77,385.00	30.00
3-4年	3,641,988.21	1,820,994.11	50.00
4-5年	2,873,171.79	2,298,537.43	80.00
5年以上	2,153,600.00	2,153,600.00	100.00
合计	298,537,517.75	20,890,140.56	—

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	544,010,121.82		
合计	544,010,121.82		--

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) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	19,972,065.44	918,075.12			20,890,140.56
合计	19,972,065.44	918,075.12			20,890,140.56

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年度无实际核销的应收账款。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年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
江苏鱼跃网络科技有限公司	325,028,714.24	1年以内	38.58%	
鱼跃电子商务有限责任公司	96,381,582.26	1年以内	11.44%	
江苏鱼跃凯立特生物科技有限公司	56,308,939.17	1年以内	6.68%	
西藏鱼跃医疗投资有限责任公司	31,711,889.35	1年以内	3.76%	
句容市人民医院	30,827,413.48	1年以内	3.66%	1,541,370.67
合计	540,258,538.50		64.12%	1,541,370.67

2. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	19,449,367.27	242,171,676.10
应收账款		
合计	19,449,367.27	242,171,676.10

(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	19,449,367.27		
合计	19,449,367.27		

(3) 年末已经背书或贴现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	1,032,230,776.71	
商业承兑汇票		
合计	1,032,230,776.71	

(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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,860,107,180.55		3,860,107,180.55	3,473,596,686.89		3,473,596,686.89
对联营、合营企业投资	241,995,583.23		241,995,583.23	218,126,250.28		218,126,250.28
合计	4,102,102,763.78		4,102,102,763.78	3,691,722,937.17		3,691,722,937.17

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	7,610,604.96			7,610,604.96		
上海中优医药高科技股份有限公司	1,162,000,000.00	224,000,000.00		1,386,000,000.00		
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	32,430,439.33	5,018,291.02		37,448,730.35		
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	590,156,801.17	339,128.12		590,495,929.29		
南京鱼跃软件技术有限公司	24,784,012.91	7,695,655.81		32,479,668.72		
上海医疗器械(集团)有限公司	700,156,801.17	339,128.12		700,495,929.29		
Primedix GmbH	161,786,485.00		161,786,485.00			

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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	13,000,000.00		13,000,000.00			
上手金钟手术器械江苏有限公司	25,401,349.65	24,000,000.00		49,401,349.65		
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		
鱼跃医疗设备(泰国)有限公司	19,250,000.00			19,250,000.00		
江苏讯捷医疗科技有限公司	4,000,000.00	146,000,000.00	15,000,000.00	135,000,000.00		
江苏鱼跃凯立特生物科技有限公司	2,000,000.00	1,695,655.82		3,695,655.82		
江苏跃凯生物技术有限公司	18,000,000.00	12,000,000.00		30,000,000.00		
浙江凯立特医疗器械有限公司	407,943,691.40	47,499,999.50		455,443,690.90		
江苏乐润隐形眼镜有限公司		89,090,000.00		89,090,000.00		
丹阳飞鱼企业管理合伙企业(有限合伙)		14,850,000.00		14,850,000.00		
江苏飞鱼成长管理咨询有限公司		150,000.00		150,000.00		
江苏鱼跃软件技术有限公司		3,619,120.27		3,619,120.27		
合计	3,473,596,686.89	576,296,978.66	189,786,485.00	3,860,107,180.55		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注1：公司本期从全资子公司苏州鱼跃医疗科技有限公司处受让了其持有的上海中优医药高科技股份有限公司股权，本次交易不影响公司对上海中优医药高科技股份有限公司的全资控股状态。

注2：公司本期将持有的子公司深圳市联普医疗科技有限公司80%股权转让给子公司Primedica GmbH，并将持有的子公司Primedica GmbH的100%股权转让给子公司江苏讯捷医疗科技有限公司。

注3：公司本期对全资子公司上手金钟手术器械江苏有限公司增资2400万元。

注4：公司本期对子公司江苏讯捷医疗科技有限公司增资，截至2022年12月31日公司对江苏讯捷医疗科技有限公司的直接持股比例为72.45%，通过丹阳飞鱼企业管理合伙企业（有限合伙）间接持股比例为8.05%。

注5：公司本期对全资子公司江苏跃凯生物技术有限公司增资1200万元。

注6：公司本期全资设立了丹阳飞鱼企业管理合伙企业（有限合伙）、江苏飞鱼成长管理咨询有限公司、江苏鱼跃软件技术有限公司。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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		
联营企业										
苏州日精仪器有限公司	5,706,093.43			1,261,922.34						6,968,015.77
江苏九跃康医疗科	17,712,462.91			1,210,474.32						18,922,937.23

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31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	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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		
技有限公司										
AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LTD	143,614,883.86			10,076,195.44	4,365,364.72					158,056,444.02
江苏视准医疗器械有限公司	51,092,810.08	6,285,000.00		670,376.13						58,048,186.21
合计	218,126,250.28	6,285,000.00		13,218,968.23	4,365,364.72					241,995,583.23

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,640,485,405.62	2,876,805,026.15	5,020,533,093.51	3,016,957,111.63
其他业务	60,204,808.27	45,011,671.51	46,885,683.46	41,173,707.31
合计	4,700,690,213.89	2,921,816,697.66	5,067,418,776.97	3,058,130,818.94

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,218,968.23	7,805,639.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-28,935,229.41	8,163,391.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益	103,071,227.30	68,119,981.91
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	12,971,912.95	9,270,406.31
成本法核算单位分回的股利或利润	307,000,000.00	744,300,000.00
处置交易性金融负债的投资收益	1,470,000.00	15,286,071.37
其他非流动资产在持有期间取得的股利收入		15,387,430.14
处置应收款项融资取得的投资收益	-4,520,216.48	
合计	404,276,662.59	868,332,920.20

十八、 财务报告批准

本财务报告于2023年4月27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

2022年1月1日至2022年12月31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. 本年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2022年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	169,839,465.27	见附注六、54、55、56
计入当期损益的政府补助	136,695,593.12	见附注六、49、55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	118,963,238.57	见附注六、50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,630,283.20	见附注六、50、51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,476.23	见附注六、55、56
小计	429,059,103.93	
所得税影响额	80,385,410.31	
少数股东权益影响额（税后）	4,145,334.58	
合计	344,528,359.04	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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2022年度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	17.51	1.61	1.61
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	13.73	1.26	1.26

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

二〇二三年四月二十七日