

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司
2023 年上半年度
财务报告
(未经审计)

资产负债表

编制单位:江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

2023年6月30日

单位:人民币元

资 产	期末余额		期初余额	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产:				
货币资金	5,055,433,042.81	4,602,795,706.18	4,838,291,292.31	4,154,005,441.14
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	1,739,495,123.38	1,729,450,958.90	2,514,390,356.17	2,504,390,356.17
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	986,685,645.89	777,688,466.57	646,765,672.44	821,657,499.01
应收款项融资	90,219,147.25	62,479,762.70	51,082,669.73	19,449,367.27
预付款项	56,918,576.86	32,740,079.07	82,153,169.34	53,514,205.06
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	26,707,877.17	170,451,652.62	25,700,876.63	7,491,287.62
其中: 应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	1,219,364,385.07	617,451,973.82	1,508,980,710.39	713,721,801.26
合同资产	4,322,323.01		3,563,644.24	
持有待售资产	50,453,879.04		95,374,106.83	
一年内到期的非流动资产	25,100,312.40	25,100,312.40	25,100,312.40	25,100,312.40
其他流动资产	68,058,299.02	40,280,854.02	81,746,236.98	29,950,245.36
流动资产合计	9,322,758,611.90	8,058,439,766.28	9,873,149,047.46	8,329,280,515.29
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	312,086,641.46	7,005,751.60	32,106,064.00	32,106,064.00
长期股权投资	251,109,557.45	4,118,269,936.12	242,542,230.03	4,102,102,763.78
其他权益工具投资	1,266,845,573.29	1,260,350,892.20	746,337,124.64	739,842,443.55
其他非流动金融资产				
投资性房地产	106,128,259.94	84,449,019.42	109,602,895.39	87,337,144.81
固定资产	2,059,009,043.16	1,365,420,966.80	2,098,694,250.07	1,392,032,055.71
在建工程	11,882,653.91	36,697.25	24,013,865.42	12,352,760.14
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	46,359,212.28	151,507.54	49,065,559.30	528,662.18
无形资产	513,308,540.66	238,130,051.33	519,868,979.68	240,344,858.17
开发支出				
商誉	1,149,967,568.16		1,109,596,428.05	
长期待摊费用	46,638,921.74	9,862,994.96	48,635,994.43	14,198,681.46
递延所得税资产	153,841,803.01	55,170,074.22	152,480,417.26	43,805,983.06
其他非流动资产	94,256,924.79	21,055,121.72	99,501,967.71	38,694,399.62
非流动资产合计	6,011,434,699.85	7,159,903,013.16	5,232,445,775.98	6,703,345,816.48
资产总计	15,334,193,311.75	15,218,342,779.44	15,105,594,823.44	15,032,626,331.77

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表（续）

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

2023年6月30日

单位：人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	期末余额		期初余额	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：				
短期借款			55,396,796.33	55,066,458.33
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债	516,556.00	516,556.00	8,168,060.79	8,168,060.79
应付票据	544,485,890.27	544,485,890.27	190,000,000.00	190,000,000.00
应付账款	1,217,105,187.79	1,441,616,810.85	1,257,449,447.60	1,601,351,326.55
预收款项				
合同负债	162,446,781.25	129,801,888.33	292,775,156.16	208,934,220.85
应付职工薪酬	199,761,995.23	128,089,902.21	230,547,186.50	120,604,447.73
应交税费	273,371,765.92	99,812,805.26	310,844,897.18	124,632,625.16
其他应付款	252,805,358.72	1,798,668,264.59	185,976,071.21	1,123,936,677.59
其中：应付利息				
应付股利	616,102.93		616,102.93	
一年内到期的非流动 负债	218,794,824.11	200,181,383.93	518,564,725.72	500,430,831.14
其他流动负债	173,036,929.30	129,757,692.61	136,434,265.47	92,299,699.02
流动负债小计	3,042,325,288.59	4,472,931,194.05	3,186,156,606.96	4,025,424,347.16
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	983,723,820.10	983,723,820.10	1,509,345,147.67	1,509,345,147.67
租赁负债	27,672,023.33		30,751,105.13	
长期应付款				
长期应付职工薪酬	12,959,212.98		13,854,000.00	
预计负债				
递延收益	235,809,925.49	228,911,373.23	242,552,473.77	235,416,243.51
递延所得税负债	54,303,234.34		56,449,966.06	18,931.43
其他非流动负债				
非流动负债小计	1,314,468,216.24	1,212,635,193.33	1,852,952,692.63	1,744,780,322.61
负债合计	4,356,793,504.83	5,685,566,387.38	5,039,109,299.59	5,770,204,669.77
股东权益：				
股本	1,002,476,929.00	1,002,476,929.00	1,002,476,929.00	1,002,476,929.00
资本公积	2,000,189,502.09	2,183,341,115.96	1,989,262,346.76	2,172,413,960.63
减：库存股	251,736,419.55	251,736,419.55	251,736,419.55	251,736,419.55
其他综合收益	3,268,153.86	-4,152,215.90	-3,126,092.05	-4,152,215.90
专项储备	5,345,391.91		3,802,036.81	
盈余公积	505,340,480.93	501,238,464.50	505,340,480.93	501,238,464.50
一般风险准备				
未分配利润	7,510,322,405.74	6,101,608,518.05	6,614,052,327.11	5,842,180,943.32
归属于母公司所有者 权益合计	10,775,206,443.98	9,532,776,392.06	9,860,071,609.01	9,262,421,662.00
少数股东权益	202,193,362.94		206,413,914.84	
所有者权益合计	10,977,399,806.92	9,532,776,392.06	10,066,485,523.85	9,262,421,662.00
负债和股东权益总 计	15,334,193,311.75	15,218,342,779.44	15,105,594,823.44	15,032,626,331.77

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位:江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

2023年1-6月

单位:人民币元

项 目	本期发生额		上期发生额	
	合并数	母公司	合并数	母公司
一、营业总收入	4,979,904,160.12	3,485,125,475.29	3,552,801,943.59	2,264,170,858.76
其中:营业收入	4,979,904,160.12	3,485,125,475.29	3,552,801,943.59	2,264,170,858.76
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	3,504,510,808.25	2,488,813,207.85	2,788,569,661.13	1,878,904,845.78
其中:营业成本	2,406,237,592.67	1,963,947,898.04	1,874,540,435.08	1,471,652,908.59
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	50,570,158.79	35,100,663.20	34,952,725.00	17,956,728.07
销售费用	612,381,032.35	257,349,476.23	452,148,227.11	174,626,434.76
管理费用	199,951,786.64	102,388,269.22	203,824,244.07	106,227,784.07
研发费用	273,681,234.77	159,291,038.86	258,190,763.84	143,879,172.44
财务费用	-38,310,996.97	-29,264,137.70	-35,086,733.97	-35,438,182.15
其中:利息费用	35,630,084.62	35,502,513.55	23,423,830.61	23,423,830.61
利息收入	56,346,593.12	47,704,262.02	17,775,703.45	16,530,126.73
加:其他收益(损失以“-”号填列)	60,597,376.77	19,546,416.24	118,667,257.71	96,625,683.67
投资收益(损失以“-”号填列)	37,301,998.19	37,251,998.19	43,114,169.38	13,159,990.20
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	8,567,327.42	8,567,327.42	343,028.55	343,028.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	25,388,828.00	25,344,663.52	24,132,821.54	24,294,013.70
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-22,893,687.67	-16,989,554.36	-28,006,572.76	-14,175,778.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-34,221,904.70	-18,732,704.02	1,037,352.23	1,958,301.95
资产处置收益(损失以“-”号填列)	255,964,365.01	209,596.67	642.34	2,823,300.07
三、营业利润	1,797,530,327.47	1,042,942,683.68	923,177,952.90	509,951,524.40
加:营业外收入	3,404,036.48	509,212.97	5,592,082.21	501,988.92
减:营业外支出	41,562,556.76	30,724,104.55	2,760,009.41	1,935,384.40
四、利润总额	1,759,371,807.19	1,012,727,792.10	926,010,025.70	508,518,128.92

减：所得税费用	277,880,872.12	155,552,160.17	150,269,876.18	74,663,480.84
五、净利润	1,481,490,935.07	857,175,631.93	775,740,149.52	433,854,648.08
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	1,481,490,935.07	857,175,631.93	775,740,149.52	433,854,648.08
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. 归属于母公司股东的净利润	1,494,018,135.83	857,175,631.93	787,817,931.66	433,854,648.08
2. 少数股东损益	-12,527,200.76		-12,077,782.14	
六、其他综合收益的税后净额	7,903,439.91	-	-3,661,100.93	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,394,245.91	-	-3,661,100.93	-
(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	6,394,245.91	-	-3,661,100.93	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
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				
6. 外币财务报表折算差额	6,394,245.91		-3,661,100.93	
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,509,194.00			
七、综合收益总额	1,489,394,374.98	857,175,631.93	772,079,048.59	433,854,648.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,500,412,381.74	857,175,631.93	784,156,830.73	433,854,648.08
归属于少数股东的综合收益总额	-11,018,006.76	-	-12,077,782.14	-
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益 (元/股)	1.5046		0.7862	
(二) 稀释每股收益 (元/股)	1.5046		0.7862	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位:江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

2023年1-6月

单位:人民币元

项 目	本期发生额		上期发生额	
	合并数	母公司	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	4,931,425,627.60	3,725,365,392.46	3,319,595,128.88	2,095,742,623.80
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	51,559,356.89	913,533.96	47,443,119.55	11,136,742.00
收到其他与经营活动有关的现金	109,912,286.67	70,747,894.94	185,366,346.62	134,184,115.58
经营活动现金流入小计	5,092,897,271.16	3,797,026,821.36	3,552,404,595.05	2,241,063,481.38
购买商品、接受劳务支付的现金	1,656,312,282.18	1,311,002,066.42	1,092,799,933.21	1,010,088,843.43
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	673,458,228.05	303,716,965.15	592,589,671.87	274,145,937.58
支付的各项税费	698,750,616.68	410,897,988.74	327,111,947.34	137,967,967.43
支付其他与经营活动有关的现金	564,710,723.22	192,636,628.30	612,654,471.47	189,993,906.32
经营活动现金流出小计	3,593,231,850.13	2,218,253,648.61	2,625,156,023.89	1,612,196,654.76
经营活动产生的现金流量净额	1,499,665,421.03	1,578,773,172.75	927,248,571.16	628,866,826.62
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	1,939,281,382.35	1,939,281,382.35	5,280,029,409.20	5,405,880,664.79
取得投资收益收到的现金	25,988,906.60	25,938,906.60	44,465,871.48	43,446,921.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,132,565.36		4,672,518.00	
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	54,206,250.00	54,206,250.00	10,000,000.00	10,000,000.00

投资活动现金流入小计	2,035,609,104.31	2,019,426,538.95	5,339,167,798.68	5,459,327,586.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,053,098.45	35,522,450.63	75,756,147.13	48,628,171.65
投资支付的现金	1,679,411,897.29	1,685,694,785.00	5,323,523,000.00	5,627,134,117.03
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	17,079,034.18		81,544,697.33	
支付其他与投资活动有关的现金	21,650,500.00	21,650,500.00		
投资活动现金流出小计	1,791,194,529.92	1,742,867,735.63	5,480,823,844.46	5,675,762,288.68
投资活动产生的现金流量净额	244,414,574.39	276,558,803.32	-141,656,045.78	-216,434,702.18
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	56,250,000.00	1,429,915,179.35		1,038,673,893.93
筹资活动现金流入小计	256,250,000.00	1,629,915,179.35	200,000,000.00	1,238,673,893.93
偿还债务支付的现金	1,086,157,500.00	1,086,157,500.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	633,093,835.16	633,093,835.16	318,782,525.65	318,782,525.65
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	136,000,000.00	1,387,740,000.00	62,489,288.93	728,793,784.66
筹资活动现金流出小计	1,855,251,335.16	3,106,991,335.16	381,271,814.58	1,047,576,310.31
筹资活动产生的现金流量净额	-1,599,001,335.16	-1,477,076,155.81	-181,271,814.58	191,097,583.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25,379,840.24	25,851,194.78	53,703,114.20	55,244,744.43
五、现金及现金等价物净增加额	170,458,500.50	404,107,015.04	658,023,825.00	658,774,452.49
加：期初现金及现金等价物余额	4,766,584,222.31	4,082,298,371.14	2,388,578,656.52	2,167,692,313.93
六、期末现金及现金等价物余额	4,937,042,722.81	4,486,405,386.18	3,046,602,481.52	2,826,466,766.42

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏鱼跃医疗医疗设备股份有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期										
	归属于母公司股东权益							一般 风险 准备	未分配利润	少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	其他				
一、上年期末余额	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	206,413,914.84	10,066,432,572.85	
加：会计政策变更								52,951.00		52,951.00	
二、本年期初余额	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		6,614,052,327.11	206,413,914.84	10,066,485,523.85	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		10,927,155.33	-	6,394,245.91	1,543,355.10			896,270,078.63	-4,220,551.90	910,914,283.07	
（一）综合收益总额				6,394,245.91				1,494,018,135.83	-12,527,200.76	1,481,490,935.07	
（二）股东投入和减少资本		10,927,155.33	-						8,306,648.86	19,233,804.19	
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额		10,927,155.33								10,927,155.33	
4. 其他			-						8,306,648.86	8,306,648.86	
（三）利润分配								-597,748,057.20		-597,748,057.20	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-597,748,057.20		-597,748,057.20	
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
（五）专项储备					1,543,355.10					1,543,355.10	
1. 本期提取					1,801,658.70					1,801,658.70	
2. 本期使用					-258,303.60					-258,303.60	
（六）其他											
四、本期期末余额	1,002,476,929.00	2,000,189,502.09	251,736,419.55	3,268,153.86	5,345,391.91	505,340,480.93		7,510,322,405.74	202,193,362.94	10,977,399,806.92	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	去年同期										
	归属于母公司股东权益							一般 风险 准备	未分配利润	少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	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				
一、上年期末余额	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	157,523,439.83	8,429,637,792.02	
加：会计政策变更								-49,677.37		-49,677.37	
二、本年期初余额	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		5,317,786,292.20	157,523,439.83	8,429,588,114.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		33,279,221.61	14,965,927.00	-3,661,100.93	1,077,227.51			488,943,903.06	-60,077,782.14	444,595,542.11	
（一）综合收益总额				-3,661,100.93				787,817,931.66	-12,077,782.14	772,079,048.59	
（二）股东投入和减少资本		33,279,221.61	14,965,927.00						-48,000,000.00	-29,686,705.39	
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额		32,781,466.01								32,781,466.01	
4. 其他		497,755.60	14,965,927.00						-48,000,000.00	-62,468,171.40	
（三）利润分配								-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. 对所有者（或股东）的分配								-298,874,028.60		-298,874,028.60	
（四）股东权益内部结转											
（五）专项储备					1,077,227.51					1,077,227.51	
1. 本期提取					1,249,911.93					1,249,911.93	
2. 本期使用					-172,684.42					-172,684.42	
（六）其他											
四、本期期末余额	1,002,476,929.00	1,799,479,171.78	326,236,419.55	-13,876,582.36	2,824,224.01	505,340,480.93		5,806,730,195.26	97,445,657.69	8,874,183,656.76	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

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	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更							60,367.90	60,367.90
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,002,476,929.00	2,172,413,960.63	251,736,419.55	-4,152,215.90		501,238,464.50	5,842,180,943.32	9,262,421,662.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		10,927,155.33	-				259,427,574.73	270,354,730.06
（一）综合收益总额							857,175,631.93	857,175,631.93
（二）股东投入和减少资本		10,927,155.33	-					10,927,155.33
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额		10,927,155.33						10,927,155.33
4. 其他								
（三）利润分配							-597,748,057.20	-597,748,057.20
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-597,748,057.20	-597,748,057.20
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	1,002,476,929.00	2,183,341,115.96	251,736,419.55	-4,152,215.90		501,238,464.50	6,101,608,518.05	9,532,776,392.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	去年同期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	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							35,597.98	35,597.98
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,002,476,929.00	2,116,330,504.94	311,270,492.55	-8,517,580.62		501,238,464.50	4,809,675,382.94	8,109,933,208.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		32,779,221.11	14,965,927.00				134,980,619.48	152,793,913.59
（一）综合收益总额							433,854,648.08	433,854,648.08
（二）股东投入和减少资本		32,779,221.11	14,965,927.00					17,813,294.11
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额		32,781,466.01						32,781,466.01
4. 其他		-2,244.90	14,965,927.00					-14,968,171.90
（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. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	1,002,476,929.00	2,149,109,726.05	326,236,419.55	-8,517,580.62		501,238,464.50	4,944,656,002.42	8,262,727,121.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

2008年4月8日经中国证券监督管理委员会“证监许可【2008】415号”《关于核准江苏鱼跃医疗设备股份有限公司首次公开发行股票的批复》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2023年6月30日本公司股本及相应持股比例如下：

股东名称	股本	持股比例（%）
江苏鱼跃科技发展有限公司	245,983,450.00	24.5376
吴光明	103,438,537.00	10.3183
吴群	77,389,840.00	7.7199
社会公众股	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	100.00

本公司属于医疗器械制造行业，经营范围主要是医疗器械和保健用品的生产和销售。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司组织架构分为业务体系和平台体系，业务体系包括消费健康BG和医疗健康BG，平台体系包括监察委员会、董事长办公室、生产制造中心、数字化运营中心、财务法务审计中心、人力资源中心、公共事务中心、工业设计中心、创新研究院、供应链管理、战略部、证券部、品牌部等。

二、合并财务报表范围

本集团2023年1-6月纳入合并范围的全级次子公司共50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		2023年1-6月
2	江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	2		2023年1-6月

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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		2023年1-6月
4	南京鱼跃软件技术有限公司	2		2023年1-6月
5	苏州鱼跃医疗科技有限公司	2		2023年1-6月
6	苏州医疗用品厂有限公司	2		2023年1-6月
6.1	苏州华佗消毒有限公司	3		2023年1-6月
6.2	苏州华佗医疗器械有限公司	3		2023年1-6月
7	上海医疗器械（集团）有限公司	2		2023年1-6月
7.1	上海浦青卫生材料厂	3		2023年1-6月
7.2	上海优科骨科器材有限公司	3		2023年1-6月
8	西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	2		2023年1-6月
9	西藏鱼跃医疗投资有限责任公司	2		2023年1-6月
9.1	鱼跃电子商务有限责任公司	3		2023年1-6月
10	江苏鱼跃凯立特生物科技有限公司	2		2023年1-6月
11	上海中优医药高科技股份有限公司	2		2023年1-6月
11.1	上海利康消毒高科技有限公司	3		2023年1-6月
11.1.1	上海利康医药科技有限公司	4		2023年1-6月
11.1.2	上海仕操洗涤有限公司	4		2023年1-6月
11.1.2.1	上海荣伸经贸有限公司	5		2023年1-6月
11.1.2.2	仕操洗涤科技（上海）有限公司	5		2023年1-6月
11.2	沈阳利康美瑞医药科技有限公司	3		2023年1-6月
11.3	广州市联健消毒剂有限公司	3		2023年1-6月
11.4	上海中优化工有限公司	3		2023年1-6月
11.5	上海中优利康科技开发有限公司	3		2023年1-6月
11.6	利康医药科技江苏有限公司	3		2023年1-6月
11.7	上卫中亚卫生材料江苏有限公司	3		2023年1-6月
11.8	洁芙柔健康科技（上海）有限公司	3		2023年1-6月
11.9	中优利康医药高科技（成都）有限公司	3		2023年1-6月

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	级次	本期新增/减少	合并期间
11.10	倍爱你环境科技（上海）有限公司	3	本期新增	2023年4-6月
11.10.1	苏州倍爱尼生物技术有限公司	4	本期新增	2023年4-6月
12	上手金钟手术器械江苏有限公司	2		2023年1-6月
13	普美康(苏州)医疗科技有限公司	2		2023年1-6月
14	南京鱼跃健康管理有限责任公司	2		2023年1-6月
14.1	上海鱼跃健康管理有限公司	3		2023年1-6月
15	苏州六六视觉科技股份有限公司	2		2023年1-6月
16	浙江凯立特医疗器械有限公司	2		2023年1-6月
16.1	上海凯力科医疗科技有限公司	3		2023年1-6月
17	江苏跃凯生物技术有限公司	2		2023年1-6月
18	鱼跃医疗设备（泰国）有限公司	2		2023年1-6月
19	江苏鱼跃网络科技有限公司	2		2023年1-6月
20	江苏飞鱼成长管理咨询有限公司	2		2023年1-6月
21	丹阳飞鱼企业管理合伙企业（有限合伙）	2		2023年1-6月
22	江苏讯捷医疗科技有限公司	2		2023年1-6月
22.1	深圳市联普医疗科技有限公司	3		2023年1-6月
22.2	Primedica GmbH	3		2023年1-6月
22.2.1	Metrax GmbH	4		2023年1-6月
22.2.1.1	普美康（江苏）医疗科技有限公司	5		2023年1-6月
23	江苏乐润隐形眼镜有限公司	2		2023年1-6月
24	江苏鱼跃软件技术有限公司	2		2023年1-6月

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

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本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. 营业周期

本公司正常营业周期为一年(12个月)。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

6. 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。

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的股权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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

8. 现金及现金等价物的确定标准

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。

9. 外币业务和外币报表折算

(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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

10. 金融工具

10.1 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。

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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

②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。

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的商业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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产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。)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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

价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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

11. 应收票据

应收票据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。

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：

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 应收账款

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。

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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团实际发生信用损失，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”。

13. 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五、10. 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。

14. 其他应收款

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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 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。

16. 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12.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”。

17. 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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

18. 持有待售资产

(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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

19. 债权投资

20. 其他债权投资

21. 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

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

22. 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。

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23. 投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

24. 固定资产

(1) 确认条件

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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:

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75
其他设备	年限平均法	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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25. 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。

26. 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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

27. 生物资产

28. 油气资产

29. 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。

(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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

31. 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，

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团进行减值测试。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。

32. 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。

33. 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。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35. 租赁负债

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 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。

(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,

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)。

36. 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。

37. 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。

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。

38. 优先股、永续债等其他金融工具

39. 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

40. 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:

(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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 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。

41. 递延所得税资产/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。

42. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(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。

(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五“29. 使用权资产”以及“35. 租赁负债”。

2) 租赁变更

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产性质特殊,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。

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

43. 其他重要的会计政策和会计估计

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

财政部于2022年11月30日发布了《准则解释第16号》(财会〔2022〕31号),解释了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的问题,并自2023年1月1日起施行。

本公司按照解释16号规定进行处理。对于公司在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初,对该交易因使用权资产和租赁负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,根据《企业会计准则第18号—所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产,按照本解释和《企业会计准则第18号—所得税》的规定,将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

45. 其他

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品增值额	6%、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%

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	25%
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%
仕操洗涤科技（上海）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%

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
上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%
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%
倍爱你环境科技(上海)有限公司	25%
苏州倍爱尼生物技术有限公司	15%

2. 税收优惠

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.1 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%
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%
苏州倍爱尼生物技术有限公司	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
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,“期初”系指2023年1月1日,“期末”系指2023年6月30日,“本期”系指2023年1月1日至6月30日,“上期”系指2022年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,496,715.61	1,230,276.82
银行存款	2,356,524,079.69	2,122,268,862.19
其他货币资金	2,697,412,247.51	2,714,792,153.30
合计	5,055,433,042.81	4,838,291,292.31
其中：存放在境外的款项总额	36,163,227.36	24,606,850.89

注：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、票据保证金等，其中使用受限情况详见“六、62. 所有权或使用权收到限制的资产”。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,739,495,123.38	2,514,390,356.17
其中：银行结构性存款	1,739,495,123.38	2,514,390,356.17
银行理财		
合计	1,739,495,123.38	2,514,390,356.17

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

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,109,179.75	2.77%	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	1,052,472,678.53	96.72%	66,189,798.64	6.29%	986,282,879.89

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,604,807.41	0.51%	5,202,041.41	92.81%	402,766.00
合计	1,088,186,665.69	100.00%	101,501,019.80	—	986,685,645.89

(续上表)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,109,179.75	4.15%	30,109,179.75	100%	
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%	
合计	725,129,150.50	100%	78,363,478.06	—	646,765,672.44

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

名称	期末金额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
先锋医疗科技(唐山)有限公司	28,809,179.75	28,809,179.75	100%	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%	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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 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	973,997,307.76	48,697,493.18	5
1-2年	58,537,563.24	5,853,756.32	10
2-3年	10,020,853.94	3,006,256.18	30
3-4年	2,415,687.31	1,207,843.66	50
4-5年	384,084.90	307,267.92	80
5年以上	7,117,181.38	7,117,181.38	100
合计	1,052,472,678.53	66,189,798.64	—

(2) 应收账款的坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	78,363,478.06	25,904,497.47	2,766,955.73		101,501,019.80
合计	78,363,478.06	25,904,497.47	2,766,955.73		101,501,019.80

(3) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
广州里弗斯医疗器械有限公司	34,653,850.89	1年以内	3.18%	1,732,692.54
句容市人民医院	30,827,413.48	1年以内	2.83%	1,541,370.67
先锋医疗科技(唐山)有限公司	28,809,179.75	4年以内	2.65%	28,809,179.75
友成企业家乡村发展基金会	25,229,555.00	1年以内	2.32%	1,261,477.75

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
江苏康佰医疗器械有限公司	24,778,032.00	1年以内	2.28%	1,238,901.60
合计	144,298,031.12		13.26%	34,583,622.31

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	90,219,147.25	51,082,669.73
合计	90,219,147.25	51,082,669.73

(2) 期末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,106,265,386.58	
合计	1,106,265,386.58	

(3) 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	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	51,088,379.48	89.76%	78,418,515.11	95.45%
1—2年	3,059,147.67	5.38%	3,368,523.14	4.10%
2—3年	2,222,426.65	3.90%	193,031.64	0.23%
3年以上	548,623.06	0.96%	173,099.45	0.22%
合计	56,918,576.86	100.00%	82,153,169.34	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
丹阳市河阳电镀有限公司	16,434,387.45	1年以内	28.87%
南京欧亚航空客运代理有限公司	4,204,036.00	1年以内	7.39%
国网江苏省电力有限公司丹阳市供电分公司	2,078,945.41	1年以内	3.65%
江苏仅一联合智造有限公司	1,984,739.00	1年以内	3.49%
上海金标生物科技有限公司	1,944,000.00	1年以内	3.42%
合计	26,646,107.86		46.82%

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,707,877.17	25,700,876.63
合计	26,707,877.17	25,700,876.63

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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	37,076,671.17	100.00%	10,368,794.00	27.97%	26,707,877.17
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	37,076,671.17	100.00%	10,368,794.00	27.97%	26,707,877.17

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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	36,308,573.73	100%	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%	10,607,697.10	29.22%	25,700,876.63

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,475,586.22	4,623,125.74
押金保证金	18,546,003.25	18,704,280.53
备用金	3,813,896.76	1,965,019.01
其他	8,241,184.94	11,016,148.45
合计	37,076,671.17	36,308,573.73

(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)	
2023年1月1日余额	959,909.61	1,634,140.06	8,013,647.43	10,607,697.10
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
本期计提	114,418.33	403,736.72		518,155.05
本期转回		669,885.99	87,172.16	757,058.15
本期转销				

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2023年6月30日余额	1,074,327.94	1,367,990.79	7,926,475.27	10,368,794.00
--------------	--------------	--------------	--------------	---------------

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	21,486,559.02
1-2年	5,641,518.09
2-3年	6,316,941.03
3-4年	517,951.83
4-5年	187,225.93
5年以上	2,926,475.27
合计	37,076,671.17

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	10,607,697.10	518,155.05	757,058.15		10,368,794.00
合计	10,607,697.10	518,155.05	757,058.15		10,368,794.00

(6) 本期实际核销的其他应收款

本期核销其他应收款0元。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例	坏账准备期末余额
成都旺洲医院有限公司	押金保证金	5,000,000.00	2-3年	13.49%	5,000,000.00
中国人民武装警察部队西藏总队保障部	押金保证金	2,382,568.00	1-2年	6.43%	238,256.80
中国农业银行股份有限公司西藏自治区分行	押金保证金	1,376,000.00	5年以上	3.71%	1,376,000.00
湖南海尔斯医疗科技有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	2.70%	50,000.00
中华人民共和国西藏出入境边防检查总站	押金保证金	774,402.50	1年以内	2.09%	38,720.13

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末合 计数的 比例	坏账准备期 末余额
合计		10,532,970.50		28.42%	6,702,976.93

(8) 涉及政府补助的应收款项

期末无涉及政府补助的应收款项。

7. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	559,172,902.33	43,283,600.02	515,889,302.31	697,578,786.28	27,123,358.91	670,455,427.37
在产品	21,316,225.74		21,316,225.74	14,045,024.09		14,045,024.09
库存商品	620,844,229.88	27,277,533.03	593,566,696.85	604,133,665.36	22,243,225.94	581,890,439.42
发出商品	88,592,160.17		88,592,160.17	242,589,819.51		242,589,819.51
合计	1,289,925,518.12	70,561,133.05	1,219,364,385.07	1,558,347,295.24	49,366,584.85	1,508,980,710.39

(1) 存货分类

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料	27,123,358.91	16,184,739.00		24,497.89		43,283,600.02
在产品						

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

库存商品	22,243,225.94	5,034,307.09				27,277,533.03
合计	49,366,584.85	21,219,046.09		24,497.89		70,561,133.05

(3) 存货跌价准备计提

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

8. 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	4,593,178.85	270,855.84	4,322,323.01	3,751,204.46	187,560.22	3,563,644.24
合计	4,593,178.85	270,855.84	4,322,323.01	3,751,204.46	187,560.22	3,563,644.24

9. 持有待售资产

项目	期末 账面余额	减值准备	期末 账面价值	期末 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	50,453,879.04		50,453,879.04	337,291,114.57	2023年7月10日
合计	50,453,879.04		50,453,879.04	337,291,114.57	—

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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》，按照合同和实际交付进度进行处置。

10. 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	25,100,312.40		25,100,312.40
合 计	25,100,312.40		25,100,312.40	25,100,312.40		25,100,312.40

注：一年内到期的长期应收款系分期收款销售商品形成的销售货款。

11. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	15,951,758.44	40,828,247.93
待退企业所得税	2,477,979.50	2,576,128.54
应收退货成本	2,415,255.26	7,064,546.84
定期存款利息	14,758,959.75	19,057,614.34
其他	32,454,346.07	12,219,699.33
合计	68,058,299.02	81,746,236.98

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			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	7,005,751.60		7,005,751.60	32,106,064.00		32,106,064.00	6.80%
搬迁补偿款	305,080,889.86		305,080,889.86				6.54%

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额			期初余额			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	
合计	312,086,641.46		312,086,641.46	32,106,064.00		32,106,064.00	—

长期应收款期末余额为分期收款销售商品及搬迁补偿款形成，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在有显著增加，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

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 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	其他		
一、联营企业											
苏州日精仪器有限公司	7,323,353.00			-73,308.33						7,250,044.67	
江苏九跃康医疗科技有限公司	18,922,937.23			400,879.96						19,323,817.19	
AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LTD	158,056,444.02			4,516,067.90						162,572,511.92	
江苏视准医疗器械有限公司	58,239,495.78			3,723,687.89						61,963,183.67	
合计	242,542,230.03			8,567,327.42						251,109,557.45	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	1,266,845,573.29	746,337,124.64
合计	1,266,845,573.29	746,337,124.64

(2) 本期非交易性权益工具投资

1) 本期非交易性权益工具投资变动明细

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京华泰瑞合医疗产业投资中心(有限合伙)		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)	927,618.84	7,763,833.05			权益性投资，拟长期持有	
江苏惠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	50,000.00	145,700.00			权益性投资，拟长期持有	
合计	977,618.84	94,183,974.39				

2) 非交易性权益工具投资账面金额明细

被投资单位	期末余额	期初余额
北京华泰瑞合医疗产业投资中心(有限合伙)	84,581,700.53	84,581,700.53

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期末余额	期初余额
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)	11,450,048.65	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	100,000,000.00
江苏走泉中卫腾云医药健康产业投资基金(有限合伙)	18,969,143.02	18,969,143.02
重庆蚂蚁消费金融有限公司	923,150,000.00	399,200,000.00
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
杭州小创科技有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00
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
湖南德雅曼科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	1,266,845,573.29	746,337,124.64

注1：华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)于2023年退还减资款344.16万元。

注2：本公司于2020年08月21日以通讯表决的方式召开第四届董事会第二十六次临时会议，审议通过了《关于参与投资设立消费金融公司》的议案，且公司于2020年08月21日与上述共同投资合作方签署交易文件。公司作为一般出资人拟以自有资金出资39,920万元，占消金公司注册资本的4.99%。消金公司成立以后开展消费金融相关业务。标的公司董事会由7名董事组成，本公司没有权利提名标的公司董事候选人。2022年11月14日，公司召开了第五届董事会第十九次临时会议，审议通过了《关于调整对参股公司重庆蚂蚁消费金融有限公司增资的议案》，公司拟以自有资金人民币52,395万元认购消金公司新增注册资本人民币52,395万元，并对于消金公司其余部分新增注册资本放弃行使适用法律及消金公司公司章程规定的优先认购权及超额优先认购权。本次增

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资完成后,公司持有消金公司的股权比例仍为 4.990%。公司于 2022 年 11 月 14 日与合作方、消金公司及其原股东签署《重庆蚂蚁消费金融有限公司之股权认购协议》。截至 2023 年 6 月 30 日,公司已出资 92,315 万元。

15. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	162,431,985.77	617,211.00	163,049,196.77
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产转入			
3. 本期减少金额	78,221.95		78,221.95
(1) 处置			
(2) 其他转出	78,221.95		78,221.95
4. 期末余额	162,353,763.82	617,211.00	162,970,974.82
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	53,061,279.28	385,022.10	53,446,301.38
2. 本期增加金额	3,387,596.20	8,817.30	3,396,413.50
(1) 计提或摊销	3,387,596.20	8,817.30	3,396,413.50
(2) 固定资产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	56,448,875.48	393,839.40	56,842,714.88
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	105,904,888.34	223,371.60	106,128,259.94
2. 期初账面价值	109,370,706.49	232,188.90	109,602,895.39

16. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,059,009,043.16	2,098,694,250.07
固定资产清理		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末账面价值	期初账面价值
合计	2,059,009,043.16	2,098,694,250.07

(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. 期初余额	1,931,316,537.08	890,471,144.42	51,740,204.84	67,479,753.06	2,941,007,639.40
2. 本期增加金额	19,281,438.18	30,219,770.88	1,874,237.71	5,142,426.31	56,517,873.08
(1) 购置	4,649,294.84	29,882,319.40	563,625.68	3,506,150.52	38,601,390.44
(2) 在建工程转入	14,552,866.08				14,552,866.08
(3) 企业合并增加		139,808.38	1,310,612.03		1,450,420.41
(4) 其他变动	79,277.26	197,643.10		1,636,275.79	1,913,196.15
3. 本期减少金额	6,096.88	12,037,497.24	590,634.69	1,200,042.66	13,834,271.47
(1) 处置或报废	6,096.88	12,037,497.24	590,634.69	1,200,042.66	13,834,271.47
(2) 划入持有待售资产					
(3) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	1,950,591,878.38	908,653,418.06	53,023,807.86	71,422,136.71	2,983,691,241.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	374,661,544.47	377,432,214.67	40,581,026.77	48,998,179.26	841,672,965.17
2. 本期增加金额	45,458,877.46	38,659,872.20	2,282,042.59	5,727,879.25	92,128,671.50
(1) 计提	45,458,226.39	38,374,583.59	1,368,260.05	4,277,077.30	89,478,147.33
(2) 企业合并增加		107,636.22	913,782.54		1,021,418.76
(3) 其他变动	651.07	177,652.39		1,450,801.95	1,629,105.41
3. 本期减少金额		10,962,225.21	652,229.17	923,438.31	12,537,892.69
(1) 处置或报废		10,962,225.21	652,229.17	923,438.31	12,537,892.69
(2) 划入持有待售资产					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他变动					
4. 期末余额	420,120,421.93	405,129,861.66	42,210,840.19	53,802,620.20	921,263,743.98
三、减值准备					
1. 期初余额		640,424.16			640,424.16
2. 本期增加金额		2,778,029.71			2,778,029.71
(1) 计提		2,778,029.71			2,778,029.71
(2) 企业合并增加					

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		3,418,453.87			3,418,453.87
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,530,471,456.45	500,105,102.53	10,812,967.67	17,619,516.51	2,059,009,043.16
2. 期初账面价值	1,556,654,992.61	512,398,505.59	11,159,178.07	18,481,573.80	2,098,694,250.07

(2) 截止2023年6月30日,本集团无暂时闲置的固定资产

(3) 本集团无融资租赁租入固定资产

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	25,864,672.67
机器设备	8,063,981.59
合计	33,928,654.26

(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	241,071,514.58	办理中
合计	241,071,514.58	

17. 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	11,882,653.91	24,013,865.42
工程物资		
合计	11,882,653.91	24,013,865.42

(1) 在建工程明细表

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
丹阳医疗器械生产基地项目(二期)	8,739,809.10	8,739,809.10	
手术器械生产线	1,767,241.34		1,767,241.34
升级改造类项目	11,884,340.12	2,561,638.28	9,322,701.84
零星工程	792,710.73		792,710.73
合计	23,184,101.29	11,301,447.38	11,882,653.91

(续表)

项目	期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
丹阳医疗器械生产基地项目(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

(2) 重大在建工程项目变动情况

无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
丹阳医疗器械生产基地项目(二期)	8,739,809.10	建造规划改变
升级改造类项目	1,426,222.07	建造规划改变
合计	10,166,031.17	—

18. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	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

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额	78,088,300.67	78,088,300.67
2. 本期增加金额	8,345,937.67	8,345,937.67
(1) 新增租赁合同	7,867,772.96	7,867,772.96
(2) 其他变动	478,164.71	478,164.71
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	86,434,238.34	86,434,238.34
二、累计折旧		
1. 期初余额	29,022,741.37	29,022,741.37
2. 本期增加金额	11,052,284.69	11,052,284.69
(1) 计提	10,747,032.09	10,747,032.09
(2) 其他变动	305,252.60	305,252.60
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	40,075,026.06	40,075,026.06
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	46,359,212.28	46,359,212.28
2. 期初账面价值	49,065,559.30	49,065,559.30

19. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	财务软件	商标	其他	合计
一、 账面 原值					
1. 期 初余 额	375,542,471.67	23,609,202.19	221,984,892.26	24,721,698.82	645,858,264.94

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	财务软件	商标	其他	合计
2. 本期增加金额		2,740,529.64	279,788.67	4,301,779.71	7,322,098.02
(1) 购置		1,283,554.86	100,731.87		1,384,286.73
(2) 研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他变动		1,456,974.78	179,056.80	4,301,779.71	5,937,811.29
3. 本期减少金额		86,819.23	4,132.39		90,951.62
(1) 处置		86,819.23	4,132.39		90,951.62
(2) 转入持有待售资产					
(3) 其他变动					
4. 期末余额	375,542,471.67	26,262,912.60	222,260,548.54	29,023,478.53	653,089,411.34
二、累计摊销					
1. 期初余额	65,926,437.95	19,700,437.61	26,714,886.08	13,647,523.62	125,989,285.26
2. 本期增加金额	3,789,825.20	950,071.54	6,809,274.11	2,244,147.53	13,793,318.38

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	财务软件	商标	其他	合计
(1) 计提	3,789,825.20	790,351.30	6,674,333.31	1,162,020.21	12,416,530.02
(2) 企业合并增加					
(3) 其他变动		159,720.24	134,940.80	1,082,127.32	1,376,788.36
3. 本期减少金额			1,732.96		1,732.96
(1) 处置			1,732.96		1,732.96
(2) 转入持有待售资产					
(3) 其他变动					
4. 期末余额	69,716,263.15	20,650,509.15	33,522,427.23	15,891,671.15	139,780,870.68
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	财务软件	商标	其他	合计
四、 账面 价值					
1. 期 末账 面价 值	305,826,208.52	5,612,403.45	188,738,121.31	13,131,807.38	513,308,540.66
2. 期 初账 面价 值	309,616,033.72	3,908,764.58	195,270,006.18	11,074,175.20	519,868,979.68

(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
土地使用权	12,633,866.67	办理中

20. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期	期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额	减少	
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	16,260,839.16		994,984.86		17,255,824.02

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期	期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额	减少	
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
倍爱你环境科技(上海)有限公司		39,376,155.25			39,376,155.25
合计	1,219,565,520.95	39,376,155.25	994,984.86		1,259,936,661.06

(1) 商誉账面原值

本集团于2023年4月收购倍爱你环境科技(上海)有限公司形成商誉3937.62万元，详见本附注七、合并范围变化。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
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	83,421,471.50			83,421,471.50
上海仕操洗涤有限公司	23,669,572.82			23,669,572.82
合计	109,969,092.90			109,969,092.90

21. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

模具	13,998,305.06	1,653,789.54	3,848,891.29		11,803,203.31
装修及绿化	28,786,678.30	7,110,909.35	6,123,515.23		29,774,072.42
其他	5,851,011.07	1,705,545.53	2,494,910.59		5,061,646.01
合计	48,635,994.43	10,470,244.42	12,467,317.11		46,638,921.74

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	100,783,527.62	16,966,304.56	63,144,436.24	10,666,480.90
资产减值准备	52,912,416.00	10,746,356.04	38,575,249.20	7,676,323.40
信用减值准备	106,398,717.85	16,141,271.05	84,390,877.41	13,558,356.43
长期应付职工薪酬	13,417,213.00	2,012,581.95	15,871,000.00	2,380,650.00
内部交易未实现利润	256,442,909.95	42,970,181.74	329,647,235.98	60,915,994.78
预提返利及费用	149,194,101.32	24,139,073.79	93,296,606.48	15,859,996.93
计入递延收益的政府补助	230,544,925.49	34,646,578.82	237,287,473.77	35,670,642.47
股权激励成本	21,045,984.75	3,246,593.90	20,972,648.80	3,235,593.50
租赁业务	46,359,212.28	9,541,519.23	49,065,559.30	10,383,495.05
其他	10,843,135.87	1,626,968.25	15,491,155.13	2,323,673.27
合计	987,942,144.13	162,037,429.33	947,742,242.31	162,671,206.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产公允价值增值调整	254,300,794.60	44,851,791.54	253,317,549.97	44,568,599.82
长期资产一次性纳税扣除形成的税会差异	53,718,344.19	8,195,626.32	76,525,965.86	11,741,611.66

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁业务	46,285,463.51	9,451,442.80	49,011,209.21	10,330,544.05
合计	354,304,602.30	62,498,860.66	378,854,725.04	66,640,755.53

(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期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,195,626.32	153,841,803.01	10,190,789.47	152,480,417.26
递延所得税负债	8,195,626.32	54,303,234.34	10,190,789.47	56,449,966.06

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,147,473.77	17,147,473.77
可抵扣亏损	353,263,219.18	353,263,219.18
合计	370,410,692.95	370,410,692.95

(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	期末金额	期初金额	备注
2023	6,423,080.50	6,423,080.50	
2024	13,163,330.55	13,163,330.55	
2025	22,622,163.61	22,622,163.61	
2026	32,204,493.00	32,204,493.00	
2027	55,813,176.25	55,813,176.25	
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	39,182,593.77	
2032	74,347,269.50	74,347,269.50	
合计	353,263,219.18	353,263,219.18	

23. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	94,256,924.79	99,501,967.71
合计	94,256,924.79	99,501,967.71

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：其他非流动资产主要系预付购买长期资产的款项。

24. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		55,396,796.33
合计		55,396,796.33

25. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生工具	516,556.00	8,168,060.79
合计	516,556.00	8,168,060.79

26. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	544,485,890.27	190,000,000.00
合计	544,485,890.27	190,000,000.00

27. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
合计	1,217,105,187.79	1,257,449,447.60
其中：1年以上	139,366,171.20	175,812,314.15

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：

序号	项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1	苏宁易购集团股份有限公司	110,000,000.00	购房款
2	江苏省苏中建设集团股份有限公司	16,875,385.71	工程款
3	江苏埃菲尔建设工程有限公司	3,434,672.21	工程款
4	江苏丹建集团市政园林有限公司	3,002,616.77	工程款
	合计	133,312,674.69	

注：本集团期末账龄超过1年的重要应付账款主要系应付房产购置款及工程款，账龄超过1年以上部分的余额合计为13,331.27万元。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 合同负债

款项性质	期末余额	期初余额
预收货款	162,446,781.25	292,775,156.16
合计	162,446,781.25	292,775,156.16

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	228,415,414.16	627,044,259.09	657,788,610.41	197,671,062.84
离职后福利-设定提存计划	93,281.95	34,740,364.17	34,759,713.73	73,932.39
辞退福利	21,490.39	820,104.19	841,594.58	
一期内到期的其他福利	2,017,000.00			2,017,000.00
合计	230,547,186.50	662,604,727.45	693,389,918.72	199,761,995.23

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	219,657,404.93	558,742,486.96	590,556,518.90	187,843,372.99
职工福利费	4,559,528.64	29,348,985.81	29,359,848.09	4,548,666.36
社会保险费	57,394.62	19,387,159.72	19,385,409.49	59,144.85
其中：医疗保险费	56,196.36	17,287,576.18	17,285,518.62	58,253.92
工伤保险费	393.99	1,203,817.67	1,203,920.47	291.19
生育保险费	804.27	895,765.87	895,970.40	599.74
残疾人就业保障金		74,556.63	74,556.63	
住房公积金	716,011.00	15,998,998.66	16,670,644.66	44,365.00
工会经费和职工教育经费	3,425,074.97	3,492,071.31	1,741,632.64	5,175,513.64
合计	228,415,414.16	627,044,259.09	657,788,610.41	197,671,062.84

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	91,751.68	33,633,264.39	33,658,535.69	66,480.38
失业保险费	1,530.27	1,107,099.78	1,101,178.04	7,452.01
合计	93,281.95	34,740,364.17	34,759,713.73	73,932.39

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,374,147.13	108,549,441.38
企业所得税	220,535,963.62	155,353,261.24
个人所得税	2,455,406.35	21,484,715.48
房产税	3,746,998.09	3,629,146.18
土地使用税	838,630.39	897,512.06
城市维护建设税	3,003,625.53	7,019,943.30
教育费附加	1,297,681.78	3,336,662.24
地方教育费附加	865,026.51	1,787,573.06
土地增值税	7,343,362.19	7,345,421.88
其他	910,924.33	1,441,220.36
合计	273,371,765.92	310,844,897.18

31. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	616,102.93	616,102.93
其他应付款	252,189,255.79	185,359,968.28
合计	252,805,358.72	185,976,071.21

31.1 应付股利

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

31.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付预提款项	135,780,552.00	78,828,328.68
往来款	26,511,786.02	18,136,914.89
押金保证金	15,396,917.77	13,894,724.71
限制性股票回购义务	74,500,000.00	74,500,000.00
合计	252,189,255.79	185,359,968.28

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:限制性股票回购义务 7,450 万元元系公司授予 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 2022 年度解锁,对应的回购义务余额也相应所减少,详见本附注六、40.“库存股”中描述。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

32. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	18,613,440.18	18,260,104.08
一年内到期的长期借款	200,181,383.93	500,304,621.64
合计	218,794,824.11	518,564,725.72

33. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预计退货款项	3,020,852.46	12,651,685.20
预提销售返利	155,793,642.45	93,296,606.48
待转销项税	14,222,434.39	30,485,973.79
合计	173,036,929.30	136,434,265.47

34. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	683,448,594.62	1,209,086,365.26
信用借款	300,275,225.48	300,258,782.41
合计	983,723,820.10	1,509,345,147.67

长期借款分类的说明: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、中国民生银行的人民币贷款。

其他说明,包括利率区间:本期公司长期借款的利率区间为 2.7%-6.051%。

35. 租赁负债

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	49,988,273.22	53,608,792.66
减：未确认融资费用	3,702,809.71	4,597,583.45
小计	46,285,463.51	49,011,209.21
减：一期内到期的租赁负债	18,613,440.18	18,260,104.08
合计	27,672,023.33	30,751,105.13

36. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	14,366,212.98	15,261,000.00
辞退福利	610,000.00	610,000.00
减：一期内到期的长期应付职工薪酬	2,017,000.00	2,017,000.00
其中：离职福利	1,527,000.00	1,527,000.00
辞退福利	490,000.00	490,000.00
合计	12,959,212.98	13,854,000.00

(2) 设定受益计划变动情况——设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
期初余额	15,261,000.00	16,267,000.00
计入当期损益的设定受益成本		425,000.00
1、利息净额		425,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本		-184,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）		184,000.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
其他变动	-894,787.02	-1,247,000.00
1. 已支付的福利	-894,787.02	-1,247,000.00
期末余额	14,366,212.98	15,261,000.00

(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	本期发生额	上期发生额
期初余额	15,261,000.00	16,267,000.00
计入当期损益的设定受益成本		425,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本		-184,000.00
其他变动	-894,787.02	-1,247,000.00
期末余额	14,366,212.98	15,261,000.00

37. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	242,552,473.77	3,150,000.00	9,892,548.28	235,809,925.49	与资产/收益相关的政府补助
合计	242,552,473.77	3,150,000.00	9,892,548.28	235,809,925.49	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	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	2,083,134.24		152,787.60		1,930,346.64	与资产相关

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
核心技术研发						
医用呼吸机机械产品建设项目	136,127,394.60		4,003,746.90		132,123,647.70	与资产相关
重大疾病的诊断与急救治疗设备项目	10,369,739.52		407,565.12		9,962,174.40	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	3,185,111.38	800,000.00	240,165.84		3,744,945.54	与资产相关
高端医用诊疗设备智能制造项目	20,449,351.96		1,430,730.96		19,018,621.00	与资产相关
高端医用诊疗设备智能制造示范工厂	5,432,739.68		425,445.24		5,007,294.44	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	4,938,062.29		281,586.66		4,656,475.63	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	7,371,737.72	2,000,000.00	477,093.96		8,894,643.76	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	18,326,953.24		1,066,693.38		17,260,259.86	与资产相关
呼吸系统危重症疾病高性能	12,878,582.00		728,508.00		12,150,074.00	与资产相关

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
诊疗装备项目						
其他与资产相关的递延收益	5,624,667.14	350,000.00	678,224.62		5,296,442.52	与资产相关
其他与收益相关的递延收益	765,000.00				765,000.00	与收益相关
合计	242,552,473.77	3,150,000.00	9,892,548.28		235,809,925.49	

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，2023 年本期收到设备补助款项 80 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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 高端医用诊疗设备智能制造项目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,2022 年收到设备补助款项 800 万元,2023 年本期收到设备补助款项 200 万元,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。

38. 股本

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

39. 资本公积

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,741,124,448.55			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	29,823,285.83	10,927,155.33		40,750,441.16
其他资本公积-其他	211,426,473.75			211,426,473.75
合计	1,989,262,346.76	10,927,155.33		2,000,189,502.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：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”。

40. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于股份支付激励方案的库存股	251,736,419.55			251,736,419.55
合计	251,736,419.55			251,736,419.55

注：截止 2023 年 6 月 30 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。

41. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,154,000.00					1,154,000.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期发生额				期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,154,000.00					1,154,000.00	
其中：权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,280,092.05	7,903,439.91			6,394,245.91	1,509,194.00	2,114,153.86
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-4,152,215.90						- 4,152,215.90
外币财务报表折算差额	-127,876.15	7,903,439.91			6,394,245.91	1,509,194.00	6,266,369.76
其他综合收益合计	-3,126,092.05	7,903,439.91			6,394,245.91	1,509,194.00	3,268,153.86

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,802,036.81	1,801,658.70	258,303.60	5,345,391.91
合计	3,802,036.81	1,801,658.70	258,303.60	5,345,391.91

43. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	505,340,480.93			505,340,480.93
合计	505,340,480.93			505,340,480.93

注：本公司已按法定要求足额提取盈余公积，本期不再计提。

44. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	6,613,999,376.11	5,317,835,969.57
调整后期初未分配利润	6,614,052,327.11	5,317,786,292.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,494,018,135.83	787,817,931.66
处置其他权益工具投资转入未分配利润的部分		
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	597,748,057.20	298,874,028.60
期末未分配利润	7,510,322,405.74	5,806,730,195.26

45. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,951,365,404.75	2,395,945,745.47	3,526,032,084.21	1,860,593,981.42
其他业务	28,538,755.37	10,291,847.20	26,769,859.38	13,946,453.66

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	4,979,904,160.12	2,406,237,592.67	3,552,801,943.59	1,874,540,435.08
----	------------------	------------------	------------------	------------------

合同分类	本期发生额	合计
商品类型		
其中：		
呼吸治疗解决方案	2,308,325,460.68	2,308,325,460.68
糖尿病护理解决方案	362,752,486.50	362,752,486.50
感染控制解决方案	424,255,211.17	424,255,211.17
家用类电子检测及体外诊断	1,067,929,709.16	1,067,929,709.16
急救	80,034,541.48	80,034,541.48
康复及临床器械	708,067,995.76	708,067,995.76
其他业务收入	28,538,755.37	28,538,755.37
按经营地区分类		
其中：		
内销	4,583,184,752.07	4,583,184,752.07
外销	368,180,652.68	368,180,652.68
其他业务收入	28,538,755.37	28,538,755.37

46. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,230,227.69	13,879,483.42
教育费附加	9,691,268.56	6,416,579.98
地方教育费附加	6,297,692.74	4,008,741.06
房产税	7,809,088.49	7,316,194.66
土地使用税	1,732,087.19	1,779,912.91
印花税	2,634,321.22	1,470,025.91
其他	175,472.90	81,787.06
合计	50,570,158.79	34,952,725.00

47. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金支出	203,714,705.04	157,039,483.09
运输费	2,947,917.70	1,855,962.52
广告及业务宣传费	117,745,052.58	97,894,927.35
差旅费	22,707,694.43	15,314,720.37

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
展览费	9,119,510.99	4,499,092.80
赠送及样品	5,126,939.97	5,019,520.73
销售服务费及售后服务费	60,432,124.94	26,564,743.71
办公费及其他	61,505,949.40	50,634,620.99
电商平台费	129,081,137.30	93,325,155.55
合计	612,381,032.35	452,148,227.11

48. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	102,615,243.70	101,767,524.24
折旧及摊销	35,570,617.06	35,949,522.08
业务招待费	4,259,752.84	7,767,714.07
会务费	172,374.56	70,192.33
差旅费	1,982,524.28	1,205,539.71
办公费及其他	55,351,274.20	57,063,751.64
合计	199,951,786.64	203,824,244.07

49. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	174,118,979.32	167,414,687.67
研发材料	21,207,350.83	24,740,120.45
折旧摊销	29,442,553.01	27,123,102.76
办公及其他费用	16,407,202.54	9,182,851.07
检测费用	16,657,802.14	16,864,607.38
差旅费	3,464,574.34	3,410,352.83
设计及技术服务费	9,874,781.19	8,253,664.71
模具费	365,231.97	256,278.37
专利及认证费	2,142,759.43	945,098.60
合计	273,681,234.77	258,190,763.84

50. 财务费用

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	35,630,084.62	23,423,830.61
减：利息收入	56,346,593.12	17,775,703.45
加：汇兑损失（收益以负数填列）	-19,411,264.30	-41,983,714.14
加：其他支出	1,816,775.83	1,248,853.01
合计	-38,310,996.97	-35,086,733.97

51. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-22,893,687.67	-28,006,572.76
合计	-22,893,687.67	-28,006,572.76

52. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-21,277,843.82	1,037,352.23
在建工程减值损失	-10,166,031.17	
固定资产减值损失	-2,778,029.71	
商誉减值损失		
合计	-34,221,904.70	1,037,352.23

53. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,567,327.43	343,028.55
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	25,011,287.76	31,961,083.01
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	977,618.84	12,313,984.50
处置应收款项融资取得的投资收益	-2,627,235.84	-1,503,926.68
处置交易性金融负债的投资收益	5,373,000.00	
合计	37,301,998.19	43,114,169.38

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

54. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	25,104,767.21	24,132,821.54
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	25,388,828.00	24,132,821.54

55. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	255,964,365.01	642.34	255,964,365.01
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益	255,368,714.61		255,368,714.61
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	595,650.40	642.34	595,650.40
其中：固定资产处置收益	595,650.40	642.34	595,650.40
无形资产处置收益			
合计	255,964,365.01	642.34	255,964,365.01

56. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	24,401,850.57	13,560,781.22
与日常经营活动有关的政府补助	35,105,168.81	104,244,291.27
个税手续费	1,090,357.39	862,185.22
合计	60,597,376.77	118,667,257.71

与日常经营活动有关的政府补助明细：

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目投入及经费补贴	本期发生额	上年同期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
高清晰数字式X射线机建设项目补贴款		307,000.00	苏发改工业发【2013】1035号，苏经信投资【2013】539号文“省发展改革委、省经济和信息化委转发国家发展改革委办公厅、工业和信息化部办公厅关于产业振兴和技术改革2013年中央预算内投资项目的复函的通知”	与资产相关
省级条件建设与民生科技专项资金	100,000.00	150,000.00	苏财教【2013】102号文“江苏省财政厅江苏省科学技术厅关于下达2013年省级条件建设与民生科技专项资金（第二批）的通知”	与资产相关
医用呼吸机机械产品建设项目	4,003,746.90	4,003,746.90	省发展改革委关于江苏鱼跃医用器材有限公司医用呼吸机产品建设项目备案的通知（苏发改工业发【2013】825号）	与资产相关
健康指征检测筛查关键标准及检测公共服务平台	116,479.92	116,479.92	2020年产业技术基础公共服务平台一面向智慧健康养老终端设备领域的标准及检测公共服务平台建设项目结果公示	与资产相关
高端医用诊疗设备智能制造项目	1,430,730.96	1,430,730.96	镇发改评督发（2021）188号	与资产相关
可控式靶向精准给药气溶胶呼吸治疗设备研发及产业化	240,165.84	212,579.64	2020年省科技成果转化专项资金拟立项目公示	与资产相关
重大疾病的诊断与急救治疗设备项目	407,565.12	407,565.12	苏财工贸（2020）100号，关于下达2020年中央财政应急物资保障体系建设补助资金指标的通知	与资产相关
可控式靶向气溶胶吸入治疗设备关键核心技术研发	152,787.60	152,787.60	镇财教（2020）78号，关于下达2018、2019年度市重大科技专项项目分年度项目经费的通知	与资产相关
高端医用诊疗设备智能制造示范工厂	425,445.24	141,815.08	苏财工贸（2021）92号，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	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	281,586.66	280,351.05	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	与资产相关

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目投入及经费补贴	本期发生额	上年同期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
高原单兵可穿戴低功耗智能制氧装备研发及产业化		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
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	477,093.96	261,738.42	苏财工贸(2021)43号,关于下达2021省中小企业服务专项资金预算的通知	与资产相关
专用研发设备购置补助		63,495.12	丹科(2021)84号,关于下达2021年度丹阳市科技创新专项资金后补助类项目立项经费的通知	与资产相关
国家重点研发睡眠项目课题4		208,000.00	关于拨付国家重点研发计划主动健康和老龄化科技应对重点专项2021年度项目经费的通知	与收益相关
规模效益奖励		76,000,000.00	地方政府规模效益奖励	与收益相关
2021年度镇江“金山英才”计划		2,000,000.00	丹财(2022)28号,关于拨付2019-2021年度省、镇江市级人才项目补助资金的通知	与收益相关
2021年度“丹凤朝阳”产业强市领军人才集聚计划顶尖团队		3,000,000.00	丹财(2022)89号,关于拨付省级、丹阳市级部分人才项目补助资金的通知	与收益相关
2018年度专家工作站		150,000.00	丹财(2021)181号,关于拨付2015-2019年度丹阳市级人才项目、院士专家工作站和企业孵化器资助资金的通知	与收益相关
重大疾病的诊断与急救治疗设备研发生产平台服务化升级项目		4,750,000.00	苏发改服务发(2021)869号,关于下达2021年省级现代服务业发展专项资金项目安排计划的通知	与收益相关
高质量发展资金		130,000.00	2020年度江苏省丹阳高新技术产业开发区科技发展资金资助合同	与收益相关
企业知识产权高质量发展与保护		400,000.00	苏财行(2021)39号,关于下达2021年度江苏省知识产权专项资金的通知	与收益相关
高端智能无创呼吸机研发及产业化项目	1,066,693.38			与资产相关
呼吸系统危重症疾病高性能诊疗装备项目	728,508.00		镇发改高技发[2022]273号、镇财建[2022]35号关于转发《省发展改革委省财政厅关于下达	与资产相关

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目投入及经费补贴	本期发生额	上年同期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
			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的通知》的通知	
其他与资产相关的递延收益（可控式靶向气溶胶吸入治疗设备关键核心技术研发及产业化）	57,226.56		丹科（2022）24号关于下达2021年度丹阳市科技创新资金验收项目拨款的通知	与资产相关
2022年度镇江“金山英才”计划	1,200,000.00		丹财（2023）10号，关于拨付2022年度省、镇江市级人才项目补助资金的通知	与收益相关
2022年CE认证、境外专利项目资金	138,100.00		丹财（2022）224号	与收益相关
2022年丹阳市科技创新资金项目（新冠专项）	200,000.00		丹科（2022）73号	与收益相关
2022年镇江市知识产权战略推进计划项目	100,000.00		镇财行（2022）38号	与收益相关
2022年江苏省知识产权专项资金	1,500,000.00		苏财行（2022）40号	与收益相关
2013年省战略性新兴产业发展专项资金	3,000,000.00		苏发改高计发（2013）2027号	与收益相关
2022年省级现代服务业发展专项资金	1,000,000.00		苏发改服务发（2022）912号	与收益相关
2022年省科技计划项目	1,200,000.00		苏财教（2022）44号	与收益相关
2021年省科学技术奖励	200,000.00		苏财教（2022）45号	与收益相关
2022年江苏省创新型领军企业培育行动拟入库企业项目奖励资金	470,000.00		丹高管发[2023]3号	与收益相关
百城百园行动项目		1,500,000.00	按照《江苏省科学技术厅江苏省财政厅关于组织申报2021年度“百城百园”行动项目的通知》	与收益相关
创新中心报2022年创业资助计划		800,000.00	深圳科技创新委员会补贴：创新中心报2022年创业资助计划	与收益相关
经委应急技改扶持资金	60,100.08	60,100.08	沪经信技（2020）78号上海市经济和信息化委员会上海市财政局关于支持本市新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控应急征用企业开展应急技术改造的通知	与资产相关
上海市嘉定工业区财政奖励扶持	10,000,000.00	5,908,000.00	上海市嘉定工业区财政奖励扶持协议	与收益相关
上海市嘉定区科学技术委员会2022张江第2批补贴款25万+25万	500,000.00		上海张江国家自主创新示范区专项发展基金项目管理合同	与收益相关
增值税退税	3,205,000.00		虹桥商务园区政策扶持退税	与收益相关
企业所得税退税	598,000.00		虹桥商务园区政策扶持退税	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

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目投入及经费补贴	本期发生额	上年同期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	778,528.18		虹桥商务园区政策扶持退税	与收益相关
关于下达 2022 年度丹阳市科技创新专项资金重点研发（现代农业）项目和重点研发（社会发展）项目立项经费的通知	180,000.00		丹科（2022）69 号关于下达 2022 年度丹阳市科技创新专项资金重点研发（现代农业）项目和重点研发（社会发展）项目立项经费的通知	与收益相关
关于下达 2022 年度高新技术企业认定奖励经费的通知	60,000.00		《关于进一步深化科技体制改革推动高质量发展若干政策措施》（镇发〔2018〕26 号），《市委办发〔2020〕11 号》	与收益相关
2023 年深圳市宝安区国高企业培育奖励项目	100,000.00		深圳市宝安区科技创新局 2023 年深圳市宝安区国家高新技术企业培育奖励	与收益相关
2023 年高企培育资助	120,000.00		深圳市科技创新委员会 2023 年高企培育资助第一批企业	与收益相关
鱼跃医疗 18 年国家项目课题经费	123,000.00		鱼跃医疗 18 年国家项目课题经费	与收益相关
绿色发展企业奖励资金	200,000.00		2022 年拉萨市第四批绿色发展试点企业奖励资金	与收益相关
外配式经耳穴迷走神经刺激仪的研发与产业化	50,763.90		根据江苏省财政厅科技厅《关于下达 2014 年省级企业创新与成果转化专项资金（第一批）的通知》苏财教【2014】148 号	与资产相关
科技局创新专项资金研发资金	180,000.00		科技局 2022 年科技创新专项资金重点研发项目	与收益相关
基于物联网的智能无创睡眠呼吸机关键技术研发及产业化	126,814.02		基于物联网的智能无创睡眠呼吸机关键技术研发及产业化项目（科技厅苏财教【2015】207 号文件）	与资产相关
其他	159,992.35	192,105.48	其他 5 万以下	与收益相关
其他	166,840.14	117,795.90	其他 5 万以下	与资产相关
合计	35,105,168.81	104,244,291.27		

57. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	245,348.36	258,536.12	245,348.36
政府补助	1,623,530.00	3,547,448.62	1,623,530.00
违约赔偿收入		293,960.82	
其他	1,535,158.12	1,492,136.65	1,535,158.12
合计	3,404,036.48	5,592,082.21	3,404,036.48

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目投入及经费补贴	本期发生额	上年同期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关	发放主体	发放原因
上海市虹口区重点企业奖励		60,000.00	虹府发[2018]6号《虹口区人民政府关于表彰2017年度重点企业、重点商务楼宇和重点园区的决定》	与收益相关	上海市虹口区人民政府	奖励
高新技术企业认定培育奖励		80,000.00	镇财教(2020)84号和镇财教(2021)26号文件	与收益相关	丹阳市科技局	奖励
江宁经济开发区2021年度纳税大户奖励金		60,000.00	关于公布2021年度江宁开发区纳税百强企业名单的通知	与收益相关	江宁开发区管委会	奖励
江宁区研发费用递增奖励		450,000.00	南京市科学技术局、南京市财政局印发《关于企业研发投入递增奖励实施细则》的通知	与收益相关	江宁开发区管委会	奖励
高企申报成功奖励		60,000.00	徐高管[2021]7号 关于印发《徐庄高新区(核心园)关于支持高新技术企业引培工作的政策措施》的通知 徐高管[2021]7号	与收益相关	徐庄高新技术开发区管理委员会	奖励
玄武区高企认定奖励		100,000.00	宁科[2022]74号 关于下达南京市2022年度科技发展计划及科技经费指标的通知(第一批)	与收益相关	徐庄高新技术开发区管理委员会	奖励

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目投入及经费补贴	本期发生额	上年同期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关	发放主体	发放原因
数据库资助		60,000.00	管委会（区政府）关于印发苏州高新区推进标准化、质量品牌及知识产权高质量发展的若干扶持政策的通知（苏高新管（2020）82号）	与收益相关	苏州高新区管理委员会	补助
项目经费		72,000.00	关于下达2021年度苏州市技术标准资助项目经费的通知	与收益相关	苏州财政局、苏州市市场监督管理局	补助
稳岗返还		50,159.00	丹阳人社出台报企业稳就业惠民生十条政策措施	与收益相关	丹阳市人社局	补助
稳岗返还		158,639.00	《苏州市人民政府关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的十条政策意见》苏府（2020）14号	与收益相关	苏州市人力资源社保局	补助
稳岗返还		143,957.00	关于稳岗就业最近措施	与收益相关	苏州市劳动就业管理服务中心	补助
苏州市2022年度第五批科技计划（高新技术企业认定奖励）资金		50,000.00	2022直00049198号	与收益相关	苏州市姑苏区经济和科技局	奖励
大张江项目		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	上海科委	补贴
引进博士后奖励		100,000.00	关于下拨2020年度引进博士后项目启动经费的通知	与收益相关	丹阳市人力资源和社会保障保障局	奖励
镇江市金山英才人才计划		80,000.00	丹开委发（2022）64号，关于印发《关于对我区科技企业培育项目发放奖补资金的实施方案》的通知	与收益相关	江苏省丹阳经济开发区管理委员会	奖励

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目投入及经费补贴	本期发生额	上年同期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关	发放主体	发放原因
稳外贸补助		203,600.00	湖商务局发放的稳外贸补助（湖政发（2020）8号文件《湖州市支持稳外贸发展十条政策的通知》）	与收益相关	湖州市商务局	补助
稳岗补助		70,692.62	稳岗返还补贴（浙人社发（2022）37号文件）	与收益相关	湖州市就业管理服务中心职工失业保险金	补助
姑苏区2022年第三批科技项目资金	150,000.00		姑苏区2022年第三批科技项目资金	与收益相关	苏州市姑苏区经济和科技局	补助
2021年度医疗器械及生物医药产业发展资金	83,900.00		苏高新科（2022）213号，关于下达苏州高新区2021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	苏州高新区科技创新局、财政局	补助
科技创新创业人才奖励	200,000.00		苏高新科（2022）191号	与收益相关	苏州高新区科技创新局、苏州高新区财政局	奖励
知识产权项目与奖励资金	100,000.00		苏高新市监（2023）4号	与收益相关	苏州高新区市场监督管理局、苏州高新区财政局	奖励
先进制造业基地专项资金	500,000.00		苏财工（2023）17号	与收益相关	苏州市财政局、苏州市工业和信息化局	补助
产业发展资金	50,700.00		苏高新科（2022）213号	与收益相关	苏州高新区（虎丘区）财政局	补助
2022年出口信用保险项目资金	131,200.00		丹财（2022）224号	与收益相关	丹阳市财政集中支付中心	补助
虹桥商务区核心区企业扶持资金	140,000.00		闵行区南虹桥管理委员会办公室战略合作框架协议	与收益有关	上海市闵行区财政局	补助
园区扶持资金	110,000.00		与园区签订的税收扶持资金合同	与收益有关	月浦镇人民政府	补助
新入库国家统计局网奖励	100,000.00		沈阳市人民政府办公室关于印发沈阳市首次新入库“四上”企业奖励方案的通知	与收益有关	沈阳市财政局及沈阳市沈河区财政局	奖励

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目投入及经费补贴	本期发生额	上年同期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关	发放主体	发放原因
其他	57,730.00	248,401.00	其他 5 万以下	与收益相关		
合计	1,623,530.00	3,547,448.62				

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

58. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	32,719.13	111,395.24	32,719.13
非常损失		11,182.32	
对外捐赠	38,607,623.49	1,918,009.57	38,607,623.49
其他	2,922,214.14	719,422.28	2,922,214.14
合计	41,562,556.76	2,760,009.41	41,562,556.76

59. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	281,198,789.48	158,802,909.47
递延所得税费用	-3,317,917.36	-8,533,033.29
合计	277,880,872.12	150,269,876.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	1,759,371,807.19
按本公司税率计算的所得税费用	263,905,771.08
子公司适用不同税率的影响	16,850,864.09
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,431,741.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,610,772.02
加计扣除的影响	-9,054,793.13
福利企业残疾人加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	277,880,872.12

60. 其他综合收益

详见本附注“六、41 其他综合收益”相关内容。

61. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	23,806,385.96	28,352,811.86
收到的补贴	20,978,668.53	114,458,178.46
其他	65,127,232.18	42,555,356.30
合计	109,912,286.67	185,366,346.62

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	27,776,133.32	35,809,806.18
费用支出	530,719,552.90	562,637,669.95
其他	6,215,037.00	14,206,995.34
合计	564,710,723.22	612,654,471.47

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回预付投资款项		10,000,000.00
美元期权交易保证金	52,478,250.00	
期权费用	1,728,000.00	
合计	54,206,250.00	10,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
美元远期结售汇保证金	17,411,500.00	
期权费用	4,239,000.00	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	21,650,500.00	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	56,250,000.00	
合计	56,250,000.00	

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股		14,968,171.90
银行承兑汇票保证金	136,000,000.00	
其他		47,521,117.03
合计	136,000,000.00	62,489,288.93

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,481,490,935.07	775,740,149.52
加：资产减值准备	34,221,904.70	-1,037,352.23
信用减值准备	22,893,687.67	28,006,572.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,874,560.83	84,968,430.50
使用权资产折旧	10,747,032.09	9,201,426.58
无形资产摊销	12,416,530.02	13,918,824.39
长期待摊费用摊销	12,467,317.11	23,374,869.63
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）	-255,964,365.01	-642.34
固定资产报废损失	-212,629.23	-147,140.88
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-25,388,828.00	-24,132,821.54
财务费用（收益以“-”填列）	16,218,820.32	-18,559,883.53

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
投资损失(收益以“-”填列)	-37,301,998.19	-43,114,169.38
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,361,385.75	-9,570,600.65
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,146,731.72	-639,008.69
存货的减少(增加以“-”填列)	268,421,777.12	-47,376,684.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-339,781,221.70	-266,922,977.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	199,142,860.37	403,539,579.08
其他	10,927,155.33	
经营活动产生的现金流量净额	1,499,665,421.03	927,248,571.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,937,042,722.81	3,046,602,481.52
减: 现金的期初余额	4,766,584,222.31	2,388,578,656.52
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	170,458,500.50	658,023,825.00

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	4,937,042,722.81	4,766,584,222.31
其中: 库存现金	1,496,715.61	1,230,276.82
可随时用于支付的银行存款	2,356,524,079.69	2,122,268,862.19

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	2,579,021,927.51	2,643,085,083.30
现金等价物		
其中：三个月内到期保本保证收益型理财产品		
三个月内到期的信用证保证金		
期末现金和现金等价物余额	4,937,042,722.81	4,766,584,222.31
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		

62. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	118,390,320.00	银行承兑汇票保证金、美元远期结售汇保证金
合计	118,390,320.00	

63. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	106,491,823.62	7.2258	769,489,902.91
欧元	5,847,344.27	7.8771	46,060,115.56
英镑	51,890.42	9.1432	474,444.49
泰铢	8,882,892.85	0.2034	1,807,082.12
应收账款			
其中：美元	13,330,023.38	7.2258	96,320,241.57
欧元	1,327,300.58	7.8771	10,455,279.40
英镑	5,894.20	9.1432	53,891.85
泰铢	71,196,729.10	0.2034	14,483,832.92
其他应收款			
其中：欧元	341,976.08	7.8771	2,693,779.78

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
泰铢	160,000.00	0.2034	32,549.43
应付账款			
其中：美元	137,098.00	7.2258	990,642.73
欧元	2,243,764.74	7.8771	17,674,359.23
泰铢	126,609.01	0.2034	25,756.57
其他应付款			
其中：欧元	215,139.11	7.8771	1,694,672.29
泰铢	622,624.25	0.2034	126,662.92

(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。

64. 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	25,212,620.53	其他收益	25,212,620.53
与收益相关的政府补助	1,623,530.00	营业外收入	1,623,530.00
与资产相关的政府补助	3,150,000.00	递延收益	9,892,548.28

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
倍爱你环境科技（上海）有限公司	2023/4/11	52,000,000	65%	收购原股东股权	2023/4/11	根据合同支付对价，完成股权交割	2,971,383.36	894,512.55

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司于2023年4月11日从倍爱你环境科技(上海)有限公司(以下简称“倍爱你”)的原股东处收购股份,支付给原股东的价款合计为5,200万元,共计取得倍爱你65%的股份。截至2023年6月30日,倍爱你的实收资本为200万元,股权结构为:

股东	出资金额(万元)	持股比例(%)
上海中优医药高科技股份有限公司	130.00	65%
师强	70.00	35%
合计	200.00	100%

(2) 合并成本及商誉

单位:元

合并成本	倍爱你环境科技(上海)有限公司
--现金	52,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	52,000,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	12,623,844.75
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	39,376,155.25

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无

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	医疗器械销售	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
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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
Primedic 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	仪器仪表设备软件硬件的技术开发与销售		64.4	新设
普美康(苏州)医疗科技有限公司	苏州	苏州	医疗器械研发、生产、销售	100		新设
洁芙柔健康科技(上海)有限公司	上海	上海	健康、生物、医药等技术开发、零售		100	新设
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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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
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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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
倍爱你环境科技(上海)有限公司	上海	上海	机械设备销售		65	非同一控制下企业合并
苏州倍爱尼生物技术有限公司	苏州	苏州	机械设备生产		65	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

无

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

其他说明

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

其他说明:

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

(6) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营或者联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接	
AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED	上海和江苏	开曼群岛	生产和销售	22.85		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED	AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED
流动资产	444,445,065.47	496,962,947.11
非流动资产	676,712,740.20	681,666,179.73
资产合计	1,121,157,805.67	1,178,629,126.84
流动负债	420,714,128.36	560,123,107.64
非流动负债	267,395,387.10	203,658,540.69
负债合计	688,109,515.46	763,781,648.33
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	433,048,290.21	414,847,478.51
按持股比例计算的净资产 份额	98,951,534.31	94,792,648.84
调整事项		
--商誉	65,636,437.31	63,263,795.19
--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	164,587,971.62	158,056,444.03
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值		
营业收入	477,586,414.73	437,099,273.33
财务费用	13,466,810.13	9,979,067.84
所得税费用	8,304,924.79	3,865,289.06
净利润	20,029,690.82	3,191,360.65
终止经营的净利润		
其他综合收益	-17,755,977.07	-22,574,949.30
综合收益总额	2,273,713.75	-19,383,588.65
本年度收到的来自联营 企业的股利		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 不重要的联营企业信息的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	88,537,045.53	84,485,786.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,051,259.52	-452,519.06
--其他综合收益		
--综合收益总额	4,051,259.52	-452,519.06

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

合营企业或联营企业向公司转移资金能力不存在重大限制。

3. 重要的共同经营

无

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、英镑、泰铢有关,除本公司的外销业务以美元、欧元进行结算外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年6月30日,除下表所述资产及负债的美元、欧元、英镑、泰铢余额外,本公司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下降,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减少。

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
货币资金-美元	106,491,823.62	205,804,021.00
货币资金-欧元	5,847,344.27	2,605,196.11
货币资金-英镑	51,890.42	46,435.29
货币资金-泰铢	8,882,892.85	32,483,787.82
应收账款-美元	13,330,023.38	10,356,774.18
应收账款-欧元	1,327,300.58	490,488.91
应收账款-英镑	5,894.20	
应收账款-泰铢	71,196,729.10	26,854,645.79
其他应收款-欧元	341,976.08	101,650.99
其他应收款-泰铢	160,000.00	
应付账款-美元	137,098.00	
应付账款-欧元	2,243,764.74	3,727,923.04
应付账款-泰铢	126,609.01	1,715,305.79
其他应付款-美元		26,765.72
其他应付款-欧元	215,139.11	160,030.00
其他应付款-泰铢	622,624.25	2,115,185.17
长期借款-美元		73,967,101.63

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年6月30日,本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为118,390.52万元。

(2) 信用风险

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2023年6月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

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,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

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

截止2023年6月30日,本公司自有资金较充裕,流动性风险较小。

2. 敏感性分析

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

十、公允价值的披露

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

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

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

成本金额进行列示。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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		1,739,495,123.38		1,739,495,123.38
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,739,495,123.38		1,739,495,123.38
(1) 债务工具投资		1,739,495,123.38		1,739,495,123.38
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(二) 应收款项融资			90,219,147.25	90,219,147.25
(三) 其他权益工具投资			1,266,845,573.29	1,266,845,573.29
持续以公允价值计量的资产总额		1,739,495,123.38	1,357,064,720.54	3,096,559,843.92
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

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。

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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间的转换

无。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、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

本企业的最终控制方是吴光明先生。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏鱼跃科技发展有限公司	125,600万			125,600万

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
江苏鱼跃科技发展有限公司	24,598.35万	24,598.35万	24.54	24.54

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
江苏双凤木业有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
苏州日精仪器有限公司	董事、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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
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

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州日精仪器有限公司	购买商品/接受劳务	23,020,783.07			29,431,903.59
丹阳市河阳电镀有限公司	购买商品/接受劳务	12,813,546.21			11,319,152.05
江苏双凤木业有限公司	购买商品				6,538.20
丹阳市华一医疗器械有限公司	购买商品/接受劳务	413,499,265.19			283,990,741.17
杭州小创科技有限公司	购买商品	756,354.57			896,728.66
广州吉好医疗科技有限公司	购买商品	98,610.62			

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上海联众医疗产品有限公司	购买商品/接受劳务	2,713,487.36		6,703,831.11
合计		452,902,047.02		332,348,894.78

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丹阳市华一医疗器械有限公司	销售商品/提供劳务	11,555,976.42	24,966,164.91
丹阳市河阳电镀有限公司	销售商品	73,593.02	285,273.30
江苏九跃康医疗科技有限公司	销售商品	104,103.71	241,484.96
云南省医药有限公司	销售商品	21,927,767.38	14,960,237.27
Amsino International Inc.	销售商品		6,669.93
江苏视准医疗器械有限公司	销售商品	502,537.00	360,572.00
上海联众医疗产品有限公司	销售商品	1,433,989.00	2,921,916.59
上海医疗器械厂有限公司	销售商品		1,861.95
广州吉好医疗科技有限公司	销售商品	3,106.20	
云南省医药三发有限公司	销售商品	477.88	
云南省医药天马有限公司	销售商品	29,837.18	
合计		35,631,387.79	43,744,180.91

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	19,450,914.72	20,308,931.90

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(4) 关联出租情况

1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
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	1,012,487.69	757,774.96
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	53,643.40	54,150.24
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	江苏视准医疗器械有限公司	办公楼及场地租赁等	5,725,104.55	4,553,525.65
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	9,562,088.73	8,651,703.82

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计			16,353,324.37	14,017,154.67
----	--	--	---------------	---------------

2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
吴光明	洁芙柔健康科技(上海)有限公司	办公楼租赁	513,388.14	211,656.54
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	办公楼租赁	3,353,827.28	
上海卫生材料厂有限公司	上海中优利康科技开发有限公司	办公楼租赁	251,294.28	
江苏鱼跃科技发展有限公司	江苏跃凯生物技术有限公司	办公楼租赁		1,365,246.00
合计			4,118,509.70	1,576,902.54

(5) 关联担保情况

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	500,000,000.00	2021年5月17日	2028年5月17日	否
吴光明、吴群	500,000,000.00	2021年5月20日	2028年5月20日	是
江苏鱼跃科技发展有限公司	200,000,000.00	2021年3月11日	2023年3月11日	是
江苏鱼跃科技发展有限公司	300,000,000.00	2021年1月20日	2023年1月20日	是
江苏鱼跃科技发展有限公司	200,000,000.00	2022年1月4日	2024年1月4日	否
江苏鱼跃科技发展有限公司	200,000,000.00	2023年3月29日	2025年2月24日	否
吴光明、冷美华、吴群、冯楠	84,485,890.27	2023年4月20日	2023年7月20日	否

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

6. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	丹阳市华一医疗器械有限公司			19,860.35	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广州吉好医疗科技有限公司	794,500.00		926,400.00	
预付账款	丹阳市河阳电镀有限公司	16,040,915.67		16,714,123.09	
预付账款	杭州小创科技有限公司			760,985.82	
应收账款	丹阳市河阳电镀有限公司	47,444.91	2,372.25		
其他应收款	丹阳市华一医疗器械有限公司	25,000.00	1,250.00		
应收账款	百胜(深圳)医疗设备有限公司	58,320.00	2,916.00	29,160.00	1,458.00
应收账款	云南省医药有限公司	9,790,958.71	489,547.94	151,211.20	7,560.56
应收账款	江苏视准医疗器械有限公司	3,922,523.11	196,126.16	2,141,345.99	107,067.30
应收账款	上海联众医疗产品有限公司	210,027.97	10,501.40	483,357.05	24,167.85
合计		30,889,690.37	702,713.75	21,226,443.50	140,253.71

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	百胜(深圳)医疗设备有限公司	97,345.13	97,345.13
应付账款	丹阳市河阳电镀有限公司	1,026,058.93	1,810,946.76
应付账款	丹阳市华一医疗器械有限公司	149,219,410.63	84,106,242.84
应付账款	广州吉好医疗科技有限公司	94,000.00	267,950.00
应付账款	杭州小创科技有限公司	207,970.97	146,908.56
应付账款	湖南德雅曼达科技有限公司		19,624.78
应付账款	江苏双凤木业有限公司	26,075.88	26,075.88
应付账款	上海联众医疗产品有限公司	697,204.16	3,564,751.54
应付账款	苏州日精仪器有限公司	7,722,545.60	5,638,975.69
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
合同负债	上海联众医疗产品有限公司	1,917,826.24	
其他应付款	丹阳市河阳电镀有限公司	1,379,697.98	884,040.39
其他应付款	丹阳市华一医疗器械有限公司	25,349.48	4,204.02
其他应付款	杭州小创科技有限公司	28,025.00	39,025.00
其他应付款	江苏视准医疗器械有限公司	250,000.00	250,000.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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		162,691,510.00	101,305,139.47

十二、 股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的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%。截止2023年6月末尚有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，2021年净利润增长率不低于20%	50%
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%

注：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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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2023年6月末剩余限制性股票3,311,108股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位:元

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
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
本期估计与上期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	84,821,288.63
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,927,155.33

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十三、或有事项

截至2023年6月30日,本公司无需披露的重大或有事项。

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

承诺投向单位	承诺投资金额	已投资金额	尚未到位金额
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
江苏飞鱼成长管理咨询有限公司	1,000	15	985
人民币投资额合计	57,100	23,691	33,409
Primedic 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Primedic GmbH进行增资，增资后注册资本3,000万欧元。截至2023年6月30日本公司已出资2,165万欧元，尚未到位资金835万欧元。

2. 除上述承诺事项外，截至2023年6月30日，本公司无其他需披露的重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

无

十六、 其他重要事项

无

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	814,717,998.72	99.93%	37,029,532.15	4.55%	777,688,466.57
其中：账龄组合	569,567,305.11	69.86%	37,029,532.15	6.50%	532,537,772.96
合并范围内关联方组合	245,150,693.61	30.07%			245,150,693.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	560,595.82	0.07%	560,595.82	100.00%	
合计	815,278,594.54	100.00%	37,590,127.97	4.61%	777,688,466.57

(续上表)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	842,547,639.57	100%	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%	20,890,140.56	2.48%	821,657,499.01

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	539,677,688.71	26,983,884.43	5
1-2年	18,842,826.00	1,884,282.60	10
2-3年	3,082,850.40	924,855.12	30
3-4年	1,454,860.00	727,430.00	50
4-5年			80
5年以上	6,509,080.00	6,509,080.00	100
合计	569,567,305.11	37,029,532.15	—

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	245,150,693.61		
合计	245,150,693.61		--

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

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	20,890,140.56	16,699,987.41			37,590,127.97
合计	20,890,140.56	16,699,987.41			37,590,127.97

(3) 本期实际核销的应收账款

无

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鱼跃电子商务有限责任公司	107,511,552.37	1年以内	13.19%	
江苏鱼跃网络科技有限公司	67,766,644.80	1年以内	8.31%	
江苏鱼跃凯立特生物科技有限公司	38,613,561.86	2年以内	4.74%	
广州里弗斯医疗器械有限公司	32,838,711.28	1年以内	4.03%	1,641,935.56
句容市人民医院	30,827,413.48	1年以内	3.78%	1,541,370.67
合计	277,557,883.79		34.05%	3,183,306.23

2. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	62,479,762.70	19,449,367.27
应收账款		
合计	62,479,762.70	19,449,367.27

(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	62,479,762.70		
合计	62,479,762.70		

(3) 期末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	609,772,014.83	
商业承兑汇票		
合计	609,772,014.83	

- (4) 期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

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,867,707,025.47		3,867,707,025.47	3,860,107,180.55		3,860,107,180.55
对联营、合营企业投资	250,562,910.65		250,562,910.65	241,995,583.23		241,995,583.23
合计	4,118,269,936.12		4,118,269,936.12	4,102,102,763.78		4,102,102,763.78

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海鱼跃医疗设备有限公司	8,574,178.80			8,574,178.80		
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	7,610,604.96			7,610,604.96		
江苏鱼跃信息系统有限公司	37,448,730.35			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	590,495,929.29	73,335.95		590,569,265.24		
南京鱼跃软件技术有限公司	32,479,668.72	476,688.61		32,956,357.33		
上海医疗器械(集团)有限公司	700,495,929.29	73,335.95		700,569,265.24		
上手金钟手术器械江苏有限公司	49,401,349.65			49,401,349.65		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
上海中优医药高科技股份有限公司	1,386,000,000.00			1,386,000,000.00		
西藏鱼跃医疗投资有限责任公司	106,450,000.00			106,450,000.00		
江苏鱼跃软件技术有限公司	3,619,120.27	6,573,335.95		10,192,456.22		
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	135,000,000.00			135,000,000.00		
江苏鱼跃凯立特生物科技有限公司	3,695,655.82	403,148.46		4,098,804.28		
江苏跃凯生物技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
浙江凯立特医疗器械有限公司	455,443,690.90			455,443,690.90		
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		
江苏乐润隐形眼镜有限公司	89,090,000.00			89,090,000.00		
	3,860,107,180.55	7,599,844.92		3,867,707,025.47		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
苏州日精仪器有限公司	6,968,015.77			-73,308.33						6,894,707.44	
江苏九跃康医疗科技有限公司	18,922,937.23			400,879.96						19,323,817.19	
AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LTD	158,056,444.02			4,516,067.90						162,572,511.92	
江苏视准医疗器械有限公司	58,048,186.21			3,723,687.89						61,771,874.10	
合计	241,995,583.23			8,567,327.42						250,562,910.65	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,454,940,785.93	1,942,158,543.08	2,236,375,352.69	1,451,717,681.35
其他业务	30,184,689.36	21,789,354.96	27,795,506.07	19,935,227.24
合计	3,485,125,475.29	1,963,947,898.04	2,264,170,858.76	1,471,652,908.59

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,567,327.43	343,028.55
处置长期股权投资产生的投资收益		-28,935,229.41
交易性金融资产在持有期间的投资收益	25,011,287.76	31,012,833.24
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	927,618.84	12,243,284.50
处置应收款项融资取得的投资收益	-2,627,235.84	-1,503,926.68
处置交易性金融负债的投资收益	5,373,000.00	
合计	37,251,998.19	13,159,990.20

十八、 财务报告批准

本财务报告于2023年8月28日由本公司董事会批准报出。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司2023年1-6月非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	260,968,941.70	见附注六 55、57、58
计入当期损益的政府补助	36,728,698.81	见附注六、56、57
委托他人投资或管理资产的损益	25,988,906.60	见附注六、53
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	30,761,828.00	见附注六、53、54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,905,619.02	见附注六、57、58
小计	315,542,756.09	
所得税影响额	76,569,690.88	
少数股东权益影响额（税后）	110,263.71	
合计	238,862,801.50	

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2023年1-6月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	14.22%	1.50	1.50
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	11.95%	1.26	1.26

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

二〇二三年八月二十八日