

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司
2015 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-83

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告



XYZH/2016SHA10097

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏鱼跃医疗设备股份有限公司(以下简称鱼跃医疗公司)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是鱼跃医疗公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

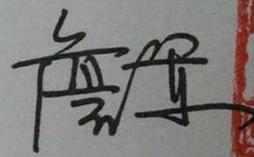
我们认为，鱼跃医疗公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鱼跃医疗公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

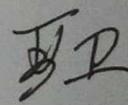


中国 北京

中国注册会计师:




中国注册会计师:





二〇一六年四月十三日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	461,363,872.34	363,520,962.46
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	258,985,795.22	306,607,531.14
应收账款	六、3	493,193,918.59	431,858,588.60
预付款项	六、4	94,574,641.87	117,044,621.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	65,712,049.80	65,054,259.17
买入返售金融资产			
存货	六、6	402,962,621.19	302,096,003.99
划分为持有待售的资产	六、7	30,963,598.37	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	12,598,001.61	4,238,779.41
流动资产合计		1,820,354,498.99	1,590,420,745.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	53,781,438.97	281,438.97
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	33,998,351.14	6,690,000.00
投资性房地产	六、11	15,137,854.68	
固定资产	六、12	460,873,391.03	404,565,315.54
在建工程	六、13	2,390,487.09	24,419,728.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	420,373,924.33	68,963,241.56
开发支出			
商誉	六、15	79,967,764.87	19,385,083.13
长期待摊费用	六、16	10,169,010.47	12,350,928.19
递延所得税资产	六、17	28,827,573.35	11,227,678.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,105,519,795.93	547,883,414.36
资产总计		2,925,874,294.92	2,138,304,160.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、18	197,700,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	9,100,000.00	
应付账款	六、20	293,521,182.49	244,889,520.75
预收款项	六、21	65,069,941.35	23,850,554.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、22	26,486,724.39	4,554,201.01
应交税费	六、23	10,956,078.38	2,979,031.91
应付利息			
应付股利	六、24	616,102.93	
其他应付款	六、25	72,099,875.74	17,604,168.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	20,000,000.00	
其他流动负债	六、27	914,000.00	914,000.00
流动负债合计		696,463,905.28	344,791,476.23
非流动负债：			
长期借款	六、28		20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、29	30,403,000.00	
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、30	41,722,476.00	9,498,000.00
递延所得税负债	六、17	25,069,233.04	2,379,347.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		97,194,709.04	31,877,347.38
负 债 合 计		793,658,614.32	376,668,823.61
所有者权益：			
股本	六、31	584,767,040.00	531,606,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	16,097,233.20	69,257,873.20
减：库存股			
其他综合收益	六、33	1,288,000.00	
专项储备			
盈余公积	六、34	153,650,107.90	121,022,198.69
一般风险准备			
未分配利润	六、35	1,360,069,914.99	1,028,354,296.96
归属于母公司股东权益合计		2,115,872,296.09	1,750,240,768.85
少数股东权益		16,343,384.51	11,394,567.74
股东权益合计		2,132,215,680.60	1,761,635,336.59
负债和股东权益总计		2,925,874,294.92	2,138,304,160.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		118,292,239.16	145,659,944.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		129,430,656.54	203,888,046.44
应收账款	十六、1	464,242,366.08	409,975,992.33
预付款项		15,878,958.93	22,803,631.53
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	55,583,576.22	62,490,836.56
存货		224,530,848.07	248,196,311.99
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		518,956.00	309,086.30
流动资产合计		1,008,477,601.00	1,093,323,849.99
非流动资产：			
可供出售金融资产		53,500,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,507,891,122.33	464,374,178.80
投资性房地产			
固定资产		223,977,919.69	265,079,601.14
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		34,575,967.15	35,197,129.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,353,885.45	8,222,214.32
递延所得税资产		6,392,766.15	6,453,414.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,828,691,660.77	779,326,537.84
资产总计		2,837,169,261.77	1,872,650,387.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位: 江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		192,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,100,000.00	
应付账款		259,150,330.55	225,239,009.82
预收款项		20,355,504.72	21,063,330.21
应付职工薪酬		2,513,290.82	2,973,580.70
应交税费		-5,672,981.37	-6,872,573.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款		461,344,009.22	7,233,025.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	
其他流动负债		914,000.00	914,000.00
流动负债合计		959,704,153.94	300,550,372.08
非流动负债:			
长期借款			20,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,584,000.00	6,498,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,584,000.00	26,498,000.00
负 债 合 计		965,288,153.94	327,048,372.08
所有者权益:			
股本		584,767,040.00	531,606,400.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		16,097,233.20	69,257,873.20
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		149,548,091.47	116,920,182.26
未分配利润		1,121,468,743.16	827,817,560.29
股东权益合计		1,871,881,107.83	1,545,602,015.75
负债和股东权益总计		2,837,169,261.77	1,872,650,387.83

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2015年度

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		2,103,737,270.24	1,681,802,302.75
其中：营业收入	六、36	2,103,737,270.24	1,681,802,302.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,730,622,602.13	1,397,422,270.80
其中：营业成本	六、36	1,266,017,134.54	1,009,410,830.63
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			
营业税金及附加	六、37	19,389,455.47	13,041,256.35
销售费用	六、38	169,310,174.12	148,437,660.34
管理费用	六、39	268,843,182.82	215,942,301.38
财务费用	六、40	2,847,613.73	-2,857,972.67
资产减值损失	六、41	4,215,041.45	13,448,194.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	2,291,553.14	485,017.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-716,559.33	-17,101.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		375,406,221.25	284,865,049.12
加：营业外收入	六、43	36,556,542.54	50,109,735.56
其中：非流动资产处置利得		2,442,352.13	12,399.39
减：营业外支出	六、44	4,162,232.90	1,281,519.41
其中：非流动资产处置损失		853,057.47	1,183,757.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		407,800,530.89	333,693,265.27
减：所得税费用	六、45	41,119,472.11	35,803,307.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		366,681,058.78	297,889,957.50
归属于母公司股东的净利润		364,343,527.24	297,004,572.83
少数股东损益		2,337,531.54	885,384.67
六、其他综合收益的税后净额		1,288,000.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,288,000.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		1,288,000.00	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		1,288,000.00	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		367,969,058.78	297,889,957.50
归属于母公司股东的综合收益总额		365,631,527.24	297,004,572.83
归属于少数股东的综合收益总额		2,337,531.54	885,384.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.62	0.56
（二）稀释每股收益		0.62	0.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2015年度

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	1,609,124,357.80	1,484,151,131.67
减：营业成本	十六、4	1,001,351,034.51	938,352,995.45
营业税金及附加		13,021,150.72	9,560,617.97
销售费用		136,634,792.18	136,551,668.88
管理费用		198,989,303.57	193,244,097.17
财务费用		2,964,533.94	-816,254.33
资产减值损失		2,121,455.15	13,454,348.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	87,548,834.00	60,485,017.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,583,056.47	-17,101.81
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		341,590,921.73	254,288,675.55
加：营业外收入		15,716,351.78	22,858,042.63
其中：非流动资产处置利得		14,199.55	11,836.82
减：营业外支出		680,638.76	504,929.78
其中：非流动资产处置损失		59,055.85	496,929.78
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		356,626,634.75	276,641,788.40
减：所得税费用		30,347,542.67	22,279,867.33
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		326,279,092.08	254,361,921.07
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		326,279,092.08	254,361,921.07
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,985,707,934.16	1,396,633,855.52
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		48,647,149.10	28,858,012.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	469,198,633.69	63,648,032.56
经营活动现金流入小计		2,503,553,716.95	1,489,139,900.77
购买商品、接受劳务支付的现金		722,699,825.06	592,325,644.15
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			
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		281,551,978.16	191,034,478.81
支付的各项税费		221,817,024.11	173,455,684.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	734,251,484.37	326,543,006.30
经营活动现金流出小计		1,960,320,311.70	1,283,358,813.47
经营活动产生的现金流量净额		543,233,405.25	205,781,087.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		980,000.00	
取得投资收益收到的现金		21,173,200.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		348,281.29	219,291.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		147,131,767.07	
收到其他与投资活动有关的现金	六、46	16,593,892.06	
投资活动现金流入小计		186,227,140.52	219,291.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,840,562.80	146,160,007.66
投资支付的现金		54,500,000.00	10,770,000.00
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		554,496,269.90	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		773,836,832.70	156,930,007.66
投资活动产生的现金流量净额		-587,609,692.18	-156,710,716.64
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			
取得借款所收到的现金		717,748,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		717,748,000.00	50,000,000.00
偿还债务所支付的现金		570,048,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,325,738.29	55,668,604.99
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			
筹资活动现金流出小计		580,373,738.29	58,668,604.99
筹资活动产生的现金流量净额		137,374,261.71	-8,668,604.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		4,844,935.10	532,207.29
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		363,520,962.46	322,586,989.50
六、期末现金及现金等价物余额			
		461,363,872.34	363,520,962.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2015年度

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,344,297,080.37	1,170,071,899.68
收到的税费返还		24,494,497.49	16,108,114.21
收到其他与经营活动有关的现金		134,516,330.37	210,769,493.95
经营活动现金流入小计		1,503,307,908.23	1,396,949,507.84
购买商品、接受劳务支付的现金		472,323,479.59	551,566,302.08
支付给职工以及为职工支付的现金		147,131,358.17	146,278,083.53
支付的各项税费		142,314,557.44	131,998,708.87
支付其他与经营活动有关的现金		387,525,536.76	510,917,261.78
经营活动现金流出小计		1,149,294,931.96	1,340,760,356.26
经营活动产生的现金流量净额		354,012,976.27	56,189,151.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		980,000.00	
取得投资收益收到的现金		89,131,890.47	60,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		45,177.74	193,814.10
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			
投资活动现金流入小计		90,157,068.21	60,193,814.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,220,816.41	16,031,245.85
投资支付的现金		1,094,520,000.00	10,770,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		1,106,740,816.41	26,801,245.85
投资活动产生的现金流量净额		-1,016,583,748.20	33,392,568.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		712,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,040,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,752,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		570,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,403,951.40	55,578,139.99
支付其他与筹资活动有关的现金		540,900,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,121,303,951.40	55,578,139.99
筹资活动产生的现金流量净额		630,696,048.60	-5,578,139.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,507,017.65	497,204.89
五、现金及现金等价物净增加额		-27,367,705.68	84,500,784.73
加：期初现金及现金等价物余额		145,659,944.84	61,159,160.11
六、期末现金及现金等价物余额		118,292,239.16	145,659,944.84

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

2015年度

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年											少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	531,606,400.00				69,257,873.20				121,022,198.69		1,028,354,296.96	11,394,567.74	1,761,635,336.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年初余额	531,606,400.00				69,257,873.20				121,022,198.69		1,028,354,296.96	11,394,567.74	1,761,635,336.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,160,640.00				-53,160,640.00		1,288,000.00		32,627,909.21		331,715,618.03	4,948,816.77	370,580,344.01
（一）综合收益总额							1,288,000.00				364,343,527.24	2,337,531.54	367,969,058.78
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									32,627,909.21		-32,627,909.21		
1. 提取盈余公积									32,627,909.21		-32,627,909.21		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	53,160,640.00				-53,160,640.00								
1. 资本公积转增股本	53,160,640.00				-53,160,640.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他												2,611,285.23	2,611,285.23
四、本年年末余额	584,767,040.00				16,097,233.20		1,288,000.00		153,650,107.90		1,360,069,914.99	16,343,384.51	2,132,215,680.60

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（续）

2015年度

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	531,606,400.00				69,257,873.20				95,586,006.58		809,946,556.24	10,509,183.07	1,516,906,019.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	531,606,400.00				69,257,873.20				95,586,006.58		809,946,556.24	10,509,183.07	1,516,906,019.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									25,436,192.11		218,407,740.72	885,384.67	244,729,317.50
（一）综合收益总额											297,004,572.83	885,384.67	297,889,957.50
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									25,436,192.11		-78,596,832.11		-53,160,640.00
1. 提取盈余公积									25,436,192.11		-25,436,192.11		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-53,160,640.00		-53,160,640.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	531,606,400.00				69,257,873.20				121,022,198.69		1,028,354,296.96	11,394,567.74	1,761,635,336.59

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

2015年度

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	531,606,400.00				69,257,873.20				116,920,182.26	827,817,560.29	1,545,602,015.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	531,606,400.00				69,257,873.20				116,920,182.26	827,817,560.29	1,545,602,015.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,160,640.00				-53,160,640.00				32,627,909.21	293,651,182.87	326,279,092.08
（一）综合收益总额										326,279,092.08	326,279,092.08
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									32,627,909.21	-32,627,909.21	
1. 提取盈余公积									32,627,909.21	-32,627,909.21	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	53,160,640.00				-53,160,640.00						
1. 资本公积转增股本	53,160,640.00				-53,160,640.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	584,767,040.00				16,097,233.20				149,548,091.47	1,121,468,743.16	1,871,881,107.83

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（续）

2015年度

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	531,606,400.00				69,257,873.20				91,483,990.15	652,052,471.33	1,344,400,734.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	531,606,400.00				69,257,873.20				91,483,990.15	652,052,471.33	1,344,400,734.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									25,436,192.11	175,765,088.96	201,201,281.07
（一）综合收益总额										254,361,921.07	254,361,921.07
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									25,436,192.11	-78,596,832.11	-53,160,640.00
1. 提取盈余公积									25,436,192.11	-25,436,192.11	
2. 对股东的分配										-53,160,640.00	-53,160,640.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	531,606,400.00				69,257,873.20				116,920,182.26	827,817,560.29	1,545,602,015.75

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

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

经历次转增、增发，截至2014年12月31日，本公司的股本为人民币531,606,400.00元。

2015年4月22日根据本公司2014年度股东大会决议和修改后章程的规定，本公司以2014年度末股本531,606,400.00股为基数，以资本公积每10股转增1股，向全体股东实施分配，合计增加股本53,160,640.00元，变更后的股本为人民币584,767,040.00元。

2015年8月26日至2015年9月25日，控股股东江苏鱼跃科技发展有限公司（以下简称“鱼跃科技”）通过深圳证券交易所证券交易系统累计增持了公司股份2,754,553.00股，占公司总股本的0.47%。

截止2015年12月31日本公司股本及相应持股比例如下：

股东名称	股本	持股比例 (%)
江苏鱼跃科技发展有限公司	177,322,300.00	30.3236
吴光明	68,959,025.00	11.7925
吴群	51,593,227.00	8.8229
红杉光明	40,933,693.00	7.0000
社会公众股	245,958,795.00	42.0610
合计	584,767,040.00	100.0000

本公司属于医疗器械制造行业，经营范围主要是医疗器械和保健用品的生产和销售。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设健康事业部、电商事业部、血糖仪事业部、耗材事业部、海外事业部、国际事业部、研发中心、财务部、审计部、质量部、供应链管理、总经办、人力资源部、证券部、市场运营中心、综合分厂、精密分厂、医电分厂、装饰分厂等职能部门。

二、合并财务报表范围

本集团2015年纳入合并范围的子公司共19家,具体如下:

子公司名称	级次	本年度新增/减少	合并期间
上海鱼跃医疗设备有限公司	2		2015年1-12月
丹阳真木君洋医疗器械有限公司	2		2015年1-12月
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	2		2015年1-12月
江苏鱼跃信息系统有限公司	2		2015年1-12月
南京鱼跃软件技术有限公司	2		2015年1-12月
江苏鱼跃医用仪器有限公司	2		2015年1-12月
苏州医疗用品厂有限公司	2		2015年1-12月
苏州鱼跃医疗科技有限公司	2		2015年1-12月
江苏鱼跃医用器材有限公司	2		2015年1-12月
常州开元智能科技有限公司	3	本年度减少	2015年1-12月
苏州华佗消毒有限公司	3		2015年1-12月
苏州华佗医疗器械有限公司	3		2015年1-12月
信阳中原医疗器械有限公司	3		2015年1-12月
上海优阅光学有限公司	2	本年度新增加	2015年3-12月
上海医疗器械(集团)有限公司	2	本年度新增加	2015年7-12月
上海卫生材料厂有限公司	3	本年度新增加	2015年7-12月
上海中亚医疗器械有限公司	4	本年度新增加	2015年7-12月
上海联众医疗产品有限公司	3	本年度新增加	2015年7-12月
上海浦青卫生材料厂	3	本年度新增加	2015年7-12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”。本集团本年度合并范围比上年度增减情况详见“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

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 持续经营

本集团已评价自报告期末起至少12个月的持续经营能力，本集团管理层相信本集团能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本集团以持续经营为基础编制截至2015年12月31日止的财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本计提以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

9. 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备的计提方法

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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

12. 投资性房地产

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

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

13. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

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

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

14. 在建工程

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

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16. 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

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

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

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

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

18. 长期待摊费用

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

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按折现率折现后计入当期损益

20. 预计负债

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

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

21. 收入确认原则和计量方法

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

(1) 收入确认原则：

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

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

(2) 收入确认具体政策：

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

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

24. 租赁

本集团的租赁业务主要是经营租赁。

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

25. 所得税的会计核算

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

所得税费用或收益计入当期损益。

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

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品增值额	17%
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	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	15%
上海鱼跃医疗设备有限公司	25%
丹阳真木君洋医疗器械有限公司	25%
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	25%
江苏鱼跃信息系统有限公司	15%
南京鱼跃软件技术有限公司	0%
江苏鱼跃医用仪器有限公司	25%
苏州医疗用品厂有限公司	15%
苏州鱼跃医疗科技有限公司	15%
江苏鱼跃医用器材有限公司	25%
常州开元智能科技有限公司	25%

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
苏州华佗消毒有限公司	25%
苏州华佗医疗器械有限公司	25%
信阳中原医疗器械有限公司	25%
上海优阅光学有限公司	25%
上海医疗器械(集团)有限公司	15%
上海卫生材料厂有限公司	15%
上海中亚医疗器械有限公司	25%
上海联众医疗产品有限公司	25%
上海浦青卫生材料厂	25%

2. 税收优惠

本公司2008年12月23日收到江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于认定江苏省2008年度第二批高新技术企业的通知》,认定本公司为江苏省2008年度第二批高新技术企业,发证日期为2008年10月21日,有效期3年。2011年到期后取得2011年9月29日江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于公示江苏省2011年度第二批复审通过高新技术企业名单的通知》,认定本公司为江苏省2011年度第二批高新技术企业,发证日期为2011年9月30日,有效期3年。2014年到期后取得2014年9月5日江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于公示江苏省2014年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,认定本公司为江苏省2014年度第二批高新技术企业,发证日期为2014年9月2日。根据相关规定,公司所得税税率自2008年起九年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。本年为税收优惠政策的第八年。

本公司商品销售收入适用增值税,出口货物享受出口产品增值税“免、抵、退”政策,主要包括轮椅、制氧机、血压计、听诊器、手杖、铝阀、床边桌等产品,出口退税率在13%-17%。

本公司下列产品享受增值税软件产品即征即退税收优惠,即按17%的法定税率征收增值税后,对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

产品名称	认定证书字号	有效期起	有效期止
鱼跃医疗医用诊断X射线机高压发生器软件V1.0	苏 DGY-2011-2035	2011-12-19	2016-12-18
鱼跃医疗医用诊断X射线机运动控制软件V1.0	苏 DGY-2011-2036	2011-12-19	2016-12-18

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局审核,本公司之子公司江苏鱼跃信息系统有限公司(以下简称“鱼跃信息公司”)符合《高新技术企业认定管理办法》的有关规定,被认定为高新技术企业。认定证书编号:苏GR201432002069,发证日期:2014年10月31日。所得税享受高新技术企业税收优惠政策,自核准次年度起,所得税率为15%。2015年为本公司获得高新技术企业资格认定的第一年。

鱼跃信息公司下列产品享受增值税软件产品即征即退税收优惠,即按17%的法定税率征收增值税后,对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

产品名称	认定证书字号	有效期起	有效期止
鱼跃信息指夹式脉搏血氧仪系统软件 V1.0	苏 DGY-2009-0500	2014-10-23	2019-10-22
鱼跃信息低氧浓度报警型制氧机系统软件 V1.0	苏 DGY-2009-0497	2014-10-23	2019-10-22
鱼跃信息电子血压计系统软件 V1.0	苏 DGY-2010-0070	2010-5-19	2015-5-18

经江苏省经济和信息化委员会审核,本公司之子公司南京鱼跃软件技术有限公司(以下简称“鱼跃软件公司”)符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的有关规定,被认定为软件企业。认定证书编号:苏R-2013-A0100,发证日期:2013年11月4日。所得税享受软件企业税收优惠政策,自开始获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。2015年为本公司开始获利的第二年,免征企业所得税。

鱼跃软件公司下列产品享受增值税软件产品即征即退税收优惠,即按17%的法定税率征收增值税后,对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

产品名称	认定证书字号	有效期起	有效期止
鱼跃软件血糖仪系统软件 V1.0	苏 DGY-2013-A0034	2013-03-25	2018-03-24
鱼跃软件电子血压计系统软件 V1.0	苏 DGY-2013-A0035	2013-03-25	2018-03-24
鱼跃医疗全科诊室信息系统软件 V1.0	苏 DGY-2014-A0836	2014-09-24	2019-09-24
鱼跃科技空气消毒净化器系统软件 V1.0	苏 DGY-2014-A0475	2014-08-01	2019-07-02

本公司之子公司苏州医疗用品厂有限公司2010年9月17日被认定为江苏省高新技术企业,发证日期为2010年9月17日,有效期3年。2013年到期后复审通过,于2013年9月25日换发证书,有效期3年。根据相关规定,公司所得税税率自2010年起六年将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。本年为税收优惠政策的第五年。

本公司之子公司苏州鱼跃医疗科技有限公司2013年8月5日被认定为江苏省高新技术企业,发证日期为2013年8月5日,有效期3年。根据相关规定,公司所得税税率自

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2013年起三年内将享受 10% 的优惠，即按 15% 的税率征收。本年为税收优惠政策的第三年。

本公司之子公司上海医疗器械（集团）有限公司 2015 年 8 月 19 日被认定为上海市高新技术企业，发证日期为 2015 年 8 月 19 日，有效期 3 年。根据相关规定，公司所得税税率自 2015 年起三年内将享受 10% 的优惠，即按 15% 的税率征收。本年为税收优惠政策的第一年。

本公司之子公司上海卫生材料厂有限公司 2013 年 11 月 19 日被认定为上海市高新技术企业，发证日期为 2013 年 11 月 19 日，有效期 3 年。根据相关规定，公司所得税税率自 2013 年起三年内将享受 10% 的优惠，即按 15% 的税率征收。本年为税收优惠政策的第三年。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2015年1月1日,“年末”系指2015年12月31日,“本年”系指2015年1月1日至12月31日,“上年”系指2014年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	526,817.68	480,165.93
银行存款	460,837,054.66	363,040,796.53
其他货币资金		
合计	461,363,872.34	363,520,962.46
其中:存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	254,943,389.14	306,607,531.14
商业承兑汇票	4,042,406.08	
合计	258,985,795.22	306,607,531.14

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	53,137,731.65
合计	53,137,731.65

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	212,471,825.25	
合计	212,471,825.25	

(4) 本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据,无已贴现未到期的应收票据。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,099,775.04	0.94	2,549,887.51	50.00	2,549,887.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	535,510,686.80	98.65	44,866,655.74	8.38	490,644,031.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,245,650.35	0.41	2,245,650.35	100.00	
合计	542,856,112.19	100.00	49,662,193.60	9.15	493,193,918.59

续上表

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,055,594.74	1.08	2,527,797.37	50.00	2,527,797.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	461,107,094.09	98.46	31,776,302.86	6.89	429,330,791.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,146,767.58	0.46	2,146,767.58	100.00	
合计	468,309,456.41	100.00	36,450,867.81	7.78	431,858,588.60

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆美乐医疗器械有限公司	5,099,775.04	2,549,887.51	50.00	收回困难
合计			—	—

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	478,586,991.50	23,929,349.56	5.00
1-2年	26,773,015.96	2,677,301.60	10.00
2-3年	11,699,348.57	3,509,804.58	30.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	6,495,088.40	3,247,544.24	50.00
4-5年	2,267,933.01	1,814,346.40	80.00
5年以上	9,688,309.36	9,688,309.36	100.00
合计	535,510,686.80	44,866,655.74	

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
苏州星鑫医用装备制造有限公司	779,199.40	779,199.40	100	破产清算
FORMOSA SG EXPRESS COMPANY	477,760.97	477,760.97	100	收回困难
中提(泰)进出口有限公司	186,925.35	186,925.35	100	收回困难
其他10万以下的	801,764.63	801,764.63	100	收回困难
合计	2,245,650.35	2,245,650.35	—	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额4,347,033.06元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年实际核销应收账款234,033.68元,核销原因系天津国健医疗设备化学试剂有限公司已注销,应收账款无法收回。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江西五世同堂电子商务有限公司	56,739,418.22	1年以内	10.45	2,836,970.91
湖南科源医疗器材销售有限公司	20,110,441.37	1年以内	3.70	1,005,522.07
盐城康佰医疗器械有限公司	16,309,804.00	1年以内	3.00	815,490.20
成都乐健科技有限公司	15,389,521.10	1年以内	2.83	769,476.06
北京昊硕科技有限公司	10,230,007.55	1年以内	1.88	511,500.38
合计	118,779,192.24		21.87	5,938,959.61

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	92,960,912.60	98.30	114,628,780.81	97.94
1-2年	1,488,403.99	1.57	2,355,682.79	2.01
2-3年	64,940.11	0.07	5,000.00	0.00
3年以上	60,385.17	0.06	55,157.47	0.05
合计	94,574,641.87	100.00	117,044,621.07	100.00

注:账龄超过1年的预付款项主要是预付的机器设备款。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
创艺卫生用品(苏州)有限公司	33,007,997.83	1年以内	34.90
丹阳市建筑安装工程公司	25,000,000.00	1年以内	26.43
太仓卫普清洁用品有限公司	4,290,064.00	1年以内	4.54
深圳市康贝科技有限公司	2,292,088.50	1年以内	2.42
上海一实贸易有限公司	2,205,000.00	1年以内	2.33
合计	66,795,150.33		70.62

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,000,000.00	71.33			50,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,597,564.82	27.96	4,385,285.93	22.38	15,212,278.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	499,770.91	0.71			499,770.91
合计	70,097,335.73	100.00	4,385,285.93	6.26	65,712,049.80

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续上表

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,000,000.00	72.67			50,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,730,747.83	27.22	3,750,208.66	20.02	14,980,539.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	73,720.00	0.11			73,720.00
合计	68,804,467.83	100.00	3,750,208.66	5.45	65,054,259.17

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
丹阳经济开发区 管理委员会	50,000,000.00		0.00	购地定金,个别 认定不予计提
合计	50,000,000.00		0.00	

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,927,328.45	646,366.40	5.00
1-2年	2,358,024.24	235,802.42	10.00
2-3年	477,684.02	143,305.20	30.00
3-4年	828,950.14	414,475.07	50.00
4-5年	301,205.66	240,964.53	80.00
5年以上	2,704,372.31	2,704,372.31	100.00
合计	19,597,564.82	4,385,285.93	

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
应收出口退税	496,750.91	0.00	0.00	出口退税
苏州市相城区财政局财政专户	3,020.00	0.00	0.00	保全费
合计	499,770.91	0.00	0.00	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 1,163,576.01 元。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
购地定金	50,000,000.00	50,000,000.00
往来款	7,204,667.47	5,017,449.85
押金保证金	6,891,842.55	7,939,552.70
备用金	4,072,846.78	4,465,800.58
应收股权转让款		980,000.00
其他	1,927,978.93	401,664.70
合计	70,097,335.73	68,804,467.83

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
丹阳经济开发区管理委员会	购地定金	50,000,000.00	3-4年	71.33	
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	1年以内	1.96	68,800.00
太仓海关	押金保证金	1,025,000.00	0-2年	1.46	70,000.00
05单位五五七部	押金保证金	779,400.00	1年以内	1.11	38,970.00
北京普路达国际贸易有限公司	押金保证金	597,600.00	5年以上	0.85	597,600.00
合计		53,778,000.00		76.71	775,370.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,761,277.00		124,761,277.00	144,554,290.15		144,554,290.15
在产品	39,910,579.18		39,910,579.18	3,988,096.64		3,988,096.64

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	242,073,802.15	3,783,037.14	238,290,765.01	153,553,617.20		153,553,617.20
合计	406,745,658.33	3,783,037.14	402,962,621.19	302,096,003.99		302,096,003.99

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品		1,031,584.40	2,751,452.74			3,783,037.14
合计		1,031,584.40	2,751,452.74			3,783,037.14

7. 划分为持有待售的资产

项目	年末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
长期股权投资	30,963,598.37	38,750,000.00		
合计	30,963,598.37	38,750,000.00		

注:划分为持有待售资产的长期股权投资为本公司之子公司上海医疗器械(集团)有限公司(以下简称上械集团公司)持有的上海阿洛卡医用仪器有限公司(以下简称上海阿洛卡公司)40%股权,该公司系上械集团公司与阿洛卡株式会社共同出资成立,上械集团公司持股比例为40%,阿洛卡株式会社持股比例为60%。

2015年5月22日,上海阿洛卡公司召开董事会会议,会议决定自2015年5月28日起对上海阿洛卡公司进行清算,自本决议作出后,上海阿洛卡公司将根据中国法律的规定,向相关政府部门办理关闭公司相应审批、登记或备案手续。

2015年5月25日,上械集团公司与阿洛卡株式会社签订关于提前终止合资经营协议书,协议约定:双方同意终止双方订立的关于合资公司的合同与章程,合资公司按照其章程及中国法律法规的规定办理清算注销手续。因提前终止合资经营,合资公司财产支付清算费用、职工工资、社会保险费用和经济补偿金,缴纳所欠税款,清偿公司债务后的剩余财产,上械集团公司分配获得人民币3,875.00万元,其余部分全部分配给阿洛卡株式会社。若合资公司清算后的剩余财产不足向上械集团公司支付人民币3,875.00万元时,不足的部分由阿洛卡株式会社向上械集团公司支付。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
理财产品	1,000,000.00		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣增值税	10,987,090.06	4,107,025.03	
其他	610,911.55	131,754.38	
合计	12,598,001.61	4,238,779.41	

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	53,781,438.97		53,781,438.97	281,438.97		281,438.97
合计	53,781,438.97		53,781,438.97	281,438.97		281,438.97

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
华佗(泰国)有限公司	281,438.97			281,438.97					12.25	
北京华泰瑞合医疗产业投资中心(有限合伙)		50,000,000.00		50,000,000.00					10.00	
苏州医云健康管理有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00					10.00	
合计	281,438.97	53,500,000.00		53,781,438.97						

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

截至2015年12月31日本公司已支付投资款5,000万元,尚未到位资金5,000万。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		企业合并增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业										
天津国健医疗设备化学试剂有限公司	191,598.88		191,598.88							
上海泰雷兹电子管有限公司		30,319,293.27		866,497.14			-2,294,382.80			28,891,407.61
苏州日精仪器有限公司	6,690,000.00			-1,583,056.47						5,106,943.53
合计	6,881,598.88	30,319,293.27	191,598.88	-716,559.33			-2,294,382.80			33,998,351.14

注1: 天津国健医疗设备化学试剂有限公司长期股权投资年初已全额计提减值准备,截至2015年12月31日天津国健医疗设备化学试剂有限公司已清算注销完成。

注2: 2015年6月29日,本公司召开2015年第三次临时股东大会,审议通过了《关于购买上海医疗器械(集团)有限公司100%股权暨关联交易议案》,本公司以自有资金人民币700,000,000.00元收购江苏鱼跃科技发展有限公司持有的上海医疗器械(集团)有限公司100%股权。截止2015年12月31日,相关股权转让事宜已办妥。上海泰雷兹电子管有限公司系上海医疗器械(集团)有限公司与法国泰雷兹电子器件有限公司共同出资成立,上海医疗器械(集团)有限公司持有49%的股权,法国泰雷兹电子器件有限公司持有51%的股权。

注3: 2014年10月8日,本公司召开第三届董事会第三次临时会议,审议通过了《关于收购苏州日精仪器有限公司部分股权的议案》。本公司以自有资金人民币6,690,000.00元收购苏州捷俊仪器有限公司持有的苏州日精仪器有限公司45%股权,本次收购完成后,本公司持有日精公司45%的股权,台湾纳胜测器股份有限公司持有45%的股权,林克复持有10%的股权。截止2014年12月31日,相关股权转让事宜已办妥。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额	22,879,180.04	617,211.00	23,496,391.04
(1) 外购			
(2) 企业合并增加	22,879,180.04	617,211.00	23,496,391.04
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	22,879,180.04	617,211.00	23,496,391.04
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额	8,096,956.46	261,579.90	8,358,536.36
(1) 计提或摊销	2,145,167.28	8,817.30	2,153,984.58
(2) 企业合并增加	5,951,789.18	252,762.60	6,204,551.78
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	8,096,956.46	261,579.90	8,358,536.36
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	14,782,223.58	355,631.10	15,137,854.68
2. 年初账面价值			

12. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	357,161,409.13	174,818,994.84	13,682,103.77	16,308,803.89	561,971,311.63
2. 本年增加金额	71,496,480.60	157,440,950.29	12,157,069.02	17,470,034.21	258,564,534.12
(1) 购置	548,320.52	40,833,396.61	387,229.67	1,314,210.96	43,083,157.76
(2) 在建工程转入	26,130,661.67				26,130,661.67

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(3) 企业合并增加	44,817,498.41	116,607,553.68	11,769,839.35	16,155,823.25	189,350,714.69
3. 本年减少金额	661,455.80	34,405,985.60	2,988,206.46	751,319.37	38,806,967.23
(1) 处置或报废	661,455.80	34,405,985.60	2,988,206.46	751,319.37	38,806,967.23
(2) 其他减少					
4. 年末余额	427,996,433.93	297,853,959.53	22,850,966.33	33,027,518.73	781,728,878.52
二、累计折旧					
1. 年初余额	72,006,925.85	62,688,670.59	10,206,818.51	12,503,581.14	157,405,996.09
2. 本年增加金额	48,272,275.16	103,866,676.61	10,448,147.55	14,934,799.26	177,521,898.58
(1) 计提	17,636,523.97	21,239,162.85	1,963,690.04	2,025,037.54	42,864,414.40
(2) 企业合并增加	30,635,751.19	82,627,513.76	8,484,457.51	12,909,761.72	134,657,484.18
3. 本年减少金额	627,348.09	10,352,682.19	2,440,148.36	652,228.54	14,072,407.18
(1) 处置或报废	627,348.09	10,352,682.19	2,440,148.36	652,228.54	14,072,407.18
4. 年末余额	119,651,852.92	156,202,665.01	18,214,817.70	26,786,151.86	320,855,487.49
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	308,344,581.01	141,651,294.52	4,636,148.63	6,241,366.87	460,873,391.03
2. 年初账面价值	285,154,483.28	112,130,324.25	3,475,285.26	3,805,222.75	404,565,315.54

(2) 截止2015年12月31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,无经营租出固定资产。

(4) 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	5,738,969.03	
合计	5,738,969.03	

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州科技厂房建造				24,289,928.00		24,289,928.00
巴布剂涂布机	5,058,534.44	5,058,534.44				
河阳新建厂房	2,260,687.09		2,260,687.09			
苏州科技新厂房二期	129,800.00		129,800.00	129,800.00		129,800.00
合计	7,449,021.53	5,058,534.44	2,390,487.09	24,419,728.00		24,419,728.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
苏州科技厂房建造	24,289,928.00	1,430,087.02	25,720,015.02		
苏州科技新厂房二期	129,800.00				129,800.00
河阳新建厂房		2,260,687.09			2,260,687.09
消毒厂房		410,646.65	410,646.65		
合计	24,419,728.00	4,101,420.76	26,130,661.67		2,390,487.09

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	财务软件	商标	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	66,622,335.23	649,142.69	10,938,377.35	78,209,855.27
2. 本年增加金额	363,719,834.65	12,226.41	566,037.74	364,298,098.80
(1) 购置	209,050,573.90		566,037.74	209,616,611.64
(2) 企业合并增加	154,669,260.75	12,226.41		154,681,487.16
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	430,342,169.88	661,369.10	11,504,415.09	442,507,954.07
二、累计摊销				
1. 年初余额	8,304,474.86	357,173.03	584,965.82	9,246,613.71
2. 本年增加金额	12,456,115.31	180,161.14	251,139.58	12,887,416.03
(1) 计提	6,980,181.02	170,908.00	251,139.58	7,402,228.60
(2) 企业合并增加	5,475,934.29	9,253.14		5,485,187.43
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	20,760,590.17	537,334.17	836,105.40	22,134,029.74
三、减值准备				

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	财务软件	商标	合计
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	409,581,579.71	124,034.93	10,668,309.69	420,373,924.33
2. 年初账面价值	58,317,860.37	291,969.66	10,353,411.53	68,963,241.56

注 1: 本年购置增加的土地使用权系本公司之子公司苏州鱼跃医疗科技有限公司购买位于苏州市高新区华佗路东南、锦峰路西编号为“苏新国用(2015)第1211375号”的土地使用权1,419.68万元及本公司之子公司江苏鱼跃医用器材有限公司购买位于江苏省丹阳市沪蓉高速公路南侧、312国道西侧编号为“丹国用(2015)第4875号”“丹国用(2015)第4876号”位于江苏省丹阳市开发区镇南村编号为“丹国用(2015)第1313号”“丹国用(2015)第1314号”的土地使用权19,485.38万元。

(2) 截止2015年12月31日,本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

15. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海医疗器械(集团)有限公司		58,378,172.16		58,378,172.16
苏州医疗用品厂有限公司	11,556,047.28			11,556,047.28
苏州华佗医疗器械有限公司	4,934,596.06			4,934,596.06
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	2,878,048.58			2,878,048.58
上海优阅光学有限公司		2,204,509.58		2,204,509.58
信阳中原医疗器械有限公司	16,391.21			16,391.21
合计	19,385,083.13	60,582,681.74		79,967,764.87

注: 本年新增商誉形成过程详见“本附注七、合并范围的变化”, 本年年经减值测试, 未发现商誉减值迹象。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
模具	8,565,665.00	3,283,641.02	4,664,415.70	2,504,855.41	4,680,034.91
装修费		3,022,958.18	433,682.05		2,589,276.13
绿化	2,155,733.29		550,400.04		1,605,333.25

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
其他	1,629,529.90	553,847.23	889,010.95		1,294,366.18
合计	12,350,928.19	6,860,446.43	6,537,508.74	2,504,855.41	10,169,010.47

17. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	61,898,433.23	10,035,894.87	22,466,712.58	3,370,006.89
资产减值准备	61,748,432.95	9,405,478.93	39,709,027.63	6,061,012.20
长期应付职工薪酬	34,406,000.00	5,160,900.00		
内部交易未实现利润	2,670,663.64	400,599.55	4,565,732.51	684,859.88
其他	25,498,000.00	3,824,700.00	7,412,000.00	1,111,800.00
合计	186,221,529.82	28,827,573.35	74,153,472.72	11,227,678.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	160,671,263.28	25,069,233.04	13,682,047.06	2,379,347.38
合计	160,671,263.28	25,069,233.04	13,682,047.06	2,379,347.38

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	986,471.16	683,647.72
可抵扣亏损	2,828,369.61	1,094,376.92
合计	3,814,840.77	1,778,024.64

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2018	773,023.45	773,023.45	
2019	321,353.47	321,353.47	
2020	1,733,992.69		
合计	2,828,369.61	1,094,376.92	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	5,700,000.00	
质押借款	42,000,000.00	
保证借款	150,000,000.00	50,000,000.00
合计	197,700,000.00	50,000,000.00

注 1: 抵押借款为本公司之孙公司上海联众医疗产品有限公司出口信用证打包贷款。

注 2: 质押借款为本公司以 53,137,731.65 元银行承兑汇票质押借款。

注 3: 本期保证借款由本公司之母公司江苏鱼跃科技发展有限公司提供担保, 承担连带责任。详见本报告十一、(二)4.关联担保情况。

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,100,000.00	
合计	9,100,000.00	

20. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	293,521,182.49	244,889,520.75
其中: 1年以上	4,102,851.91	2,891,527.98

(2) 账龄超过 1 年的应付账款主要为结算尾款

21. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	65,069,941.35	23,850,554.43
其中: 1年以上	3,778,274.12	1,443,545.00

(2) 账龄超过 1 年的预收款项主要为结算尾款

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,230,590.07	250,322,130.36	232,410,041.04	21,142,679.39
离职后福利-设定提存计划	1,323,610.94	26,289,935.79	26,272,501.73	1,341,045.00
辞退福利*1		26,591,637.31	26,591,637.31	
一年内到期的其他福利		5,337,000.00	1,334,000.00	4,003,000.00
合计	4,554,201.01	308,540,703.46	286,608,180.08	26,486,724.39

注1: 辞退福利系上械集团公司于2015年4月根据华润医药投资有限公司、上械集团公司和江苏鱼跃科技发展有限公司三方签订的“职工安置框架协议”以及对部分企业人员经济补偿费用的支付约定计提的一次性人员安置费用。上述辞退福利截至2015年12月31日已支付完毕。

注2: 一年内到期的其他福利系根据韬睿惠悦咨询公司2016年3月11日出具的上海医疗器械(集团)有限公司精算评估报告确认的一年内到期的辞退福利(内退人员及不在岗人员的辞退福利)和离职后福利(离休人员、退休人员、内退人员及不在岗人员正式退休后的补充退休后福利,已享有资格的员工遗属的遗属补贴福利)。

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,058,279.19	210,287,828.37	195,254,490.90	17,091,616.66
职工福利费	450,517.76	13,915,478.83	13,898,167.13	467,829.46
社会保险费	102,785.30	12,401,424.87	12,404,424.14	99,786.03
其中: 医疗保险费		10,437,003.63	10,437,003.63	
工伤保险费	70,654.38	1,284,576.66	1,283,505.04	71,726.00
生育保险费	32,130.92	679,844.58	683,915.47	28,060.03
住房公积金		6,598,744.91	6,598,744.91	
工会经费和职工教育经费	619,007.82	5,794,215.49	2,929,776.07	3,483,447.24
其他		1,324,437.89	1,324,437.89	
合计	3,230,590.07	250,322,130.36	232,410,041.04	21,142,679.39

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,235,482.60	24,169,337.06	24,153,177.66	1,251,642.00
失业保险费	88,128.34	1,523,698.73	1,522,424.07	89,403.00
企业年金缴费		596,900.00	596,900.00	
合计	1,323,610.94	26,289,935.79	26,272,501.73	1,341,045.00

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	16,113,122.25	2,168,310.63
营业税	293,827.52	
企业所得税	-9,925,901.15	-892,530.26
个人所得税	341,613.82	235,704.64
房产税	1,042,936.37	692,721.75
土地使用税	953,749.18	276,967.08
城市维护建设税	1,234,186.41	211,845.57
教育费附加	673,274.49	91,040.89
地方教育费附加	210,130.95	60,693.90
其他	19,138.54	134,277.71
合计	10,956,078.38	2,979,031.91

24. 应付股利

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

注:本年年末应付股利系本公司之子公司上械集团公司未支付的应付上海医药股份有限公司2001年股利。

25. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
合计	72,099,875.74	17,604,168.13
其中:1年以上	17,334,875.94	5,212,022.30

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付工程、设备、物业等款项	35,509,444.10	12,681,525.99
往来款	31,561,843.44	1,135,000.00
押金保证金	5,028,588.20	3,787,642.14
合计	72,099,875.74	17,604,168.13

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
丹阳市云辉装潢工程有限公司	1,865,223.00	工程尾款
江苏金土木建设集团有限公司苏州分公司	1,666,258.18	工程尾款
苏州金尧彩板净化有限公司	1,136,000.00	工程尾款
上海医药(集团)总公司	913,926.04	尚未结算
江苏合发集团有限责任公司	599,974.69	工程尾款
合计	6,181,381.91	

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

27. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预计一年内结转利润表的政府补助款	914,000.00	914,000.00
合计	914,000.00	914,000.00

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
高清晰数字式X射线机建设项目补贴款	614,000.00		614,000.00	614,000.00	614,000.00	与资产相关
省级条件建设与民生科技专项资金	300,000.00		300,000.00	300,000.00	300,000.00	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

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
合计	914,000.00		914,000.00	914,000.00	914,000.00	

注：“其他变动”系由递延收益结转的预计一年内结转利润表的政府补助款。

28. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

注：本年初长期借款为工商银行丹阳支行的2000万元借款，借款类别为信用借款。借款时间为2013年12月9日，其中1000万到期日为2016年10月25日，其余1000万到期日为2016年11月25日。本年年末在一年内到期的非流动负债列示。

29. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	24,683,000.00	
辞退福利	9,723,000.00	
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	4,003,000.00	
其中：离职福利	2,400,000.00	
辞退福利	1,603,000.00	
合计	30,403,000.00	

(2) 设定受益计划变动情况——设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额		
企业合并增加	29,402,000.00	
计入当期损益的设定受益成本	-1,547,000.00	
1.当期服务成本		
2.过去服务成本	245,000.00	
3.结算利得（损失以“-”表示）	2,844,000.00	
4.利息净额	1,052,000.00	
计入其他综合收益的设定收益成本	-1,288,000.00	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
1.精算利得(损失以“-”表示)	1,288,000.00	
其他变动	-1,884,000.00	
1.结算时消除的负债		
2.已支付的福利	-1,884,000.00	
年末余额	24,683,000.00	

(3) 设定受益计划变动情况——设定受益计划净负债(净资产)

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额		
企业合并增加	29,402,000.00	
计入当期损益的设定受益成本	-1,547,000.00	
计入其他综合收益的设定收益成本	-1,288,000.00	
其他变动	-1,884,000.00	
年末余额	24,683,000.00	

注:长期应付职工薪酬系根据韬睿惠悦咨询公司2016年3月11日出具的上海医疗器械(集团)有限公司精算评估报告确认的辞退福利(内退人员及不在岗人员的辞退福利)和离职后福利(离休人员、退休人员、内退人员及不在岗人员正式退休后的补充退休后福利,已享有资格的员工遗属的遗属补贴福利)。

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	9,498,000.00	34,953,476.00	2,729,000.00	41,722,476.00	
合计	9,498,000.00	34,953,476.00	2,729,000.00	41,722,476.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
高清晰数字式X射线机建设项目补贴款	4,298,000.00			614,000.00	3,684,000.00	与资产相关
省级条件建设与民生科技专项资金	2,200,000.00			300,000.00	1,900,000.00	与资产相关
外配式经耳穴迷走神经刺激仪的研发与产业化	3,000,000.00	3,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
医用呼吸机机械产品建设项目		23,323,476.00			23,323,476.00	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

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/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		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
钛金属接骨板、钉的性能评价与临床验证		765,000.00			765,000.00	与收益相关
节能改造综合项目		720,000.00			720,000.00	与资产相关
钛合金微创手术器械的研发及临床转化		510,000.00			510,000.00	与收益相关
衡通贴膏 IIb 期临床试验		700,000.00			700,000.00	与资产相关
椎间孔镜和 ELIF 工作管道及相关器械的临床转化		800,000.00		400,000.00	400,000.00	与收益相关
脊柱微创通道系统的临床转化		800,000.00		400,000.00	400,000.00	与收益相关
踝关节微创手术器械的研制及临床转化		560,000.00		240,000.00	320,000.00	与收益相关
上海微创手术器械产业技术创新战略联盟		775,000.00	775,000.00			与收益相关
合计	9,498,000.00	34,953,476.00	775,000.00	1,954,000.00	41,722,476.00	

注 1：“其他变动”系结转到其他流动负债项目的预计一年内结转利润表的政府补助款及支付给项目合作单位的政府补助款。

注 2：1) 高清晰数字式 X 射线机建设项目补贴款系江苏省发展与改革委员会、江苏省经济和信息化委员会拨付给本公司的 2013 年产业振兴和技术改造重点专题项目补助。本公司将该项补贴列入与资产相关的政府补助，根据购置的相关资产折旧年限平均分配并计入当期损益。

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

3) 外配式经耳穴迷走神经刺激仪的研发与产业化项目（科技厅苏财教【2014】148 号文件）系苏州市科学技术局与本公司之子公司苏州医疗用品厂有限公司签订的《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》（项目编号：BA2014038），合同约定拨付给苏州医疗用品厂有限公司经费 750 万元，其中省科技厅拨款资助 300 万元，地方财政配套资金 450 万元。苏州国家高新技术产业开发区财政局（耳迷项目）分别于 2014 年 9 月 30 日、2015 年 7 月 16 日向苏州医疗用品厂有限公司拨付科研项目区级配套专项资金 300 万元、300 万元。该专项资金投资补助将于上述新建项目达到预定可使用状态时作为与资产相关的政府补助根据该新建项目折旧年限平均分配并计入当期损益。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 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 月向江苏鱼跃医用器材有限公司支付专项资金投资补助 23,323,476.00 元。该专项资金投资补助将于上述新建项目达到预定可使用状态时作为与资产相关的政府补助根据该新建项目折旧年限平均分配并计入当期损益。

5) 基于物联网的智能无创睡眠呼吸机关键技术研发及产业化项目（科技厅苏财教【2015】207 号文件）系苏州市科学技术局与本公司之子公司苏州鱼跃医疗科技有限公司签订的《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》，合同约定拨付给苏州鱼跃医疗科技有限公司经费 750 万元，其中省科技厅拨款资助 300 万元，地方财政配套资金 450 万元。苏州鱼跃医疗科技有限公司于 2015 年 12 月 16 日收到苏州国家高新技术产业开发区财政局（2015 年省级创新与成果转化）拨付的科研项目区级配套专项资金 300 万元。该专项资金投资补助将于上述新建项目达到预定可使用状态时作为与资产相关的政府补助根据该新建项目折旧年限平均分配并计入当期损益。

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

7) 节能改造综合项目资金系上海市科学技术委员会和上海市财政中心拨付给本公司之子公司上海医疗器械（集团）有限公司的科研计划项目拨款。上海医疗器械（集团）有限公司于 2011 年 12 月收到上海市财政中心拨付科研项目经费补助 220,000.00 元，于 2010 年 11 月收到上海市科学技术委员会拨付科研项目经费 500,000.00 元，共计 720,000.00 元。该专项资金投资补助将于上述新建项目达到预定可使用状态时作为与资产相关的政府补助根据该新建项目折旧年限平均分配并计入当期损益。

8) 钛合金微创手术器械的研发及临床转化项目资金系上海市科学技术委员会拨付给本公司之子公司上海医疗器械（集团）有限公司的科研计划项目拨款。上海医疗器械（集团）有限公司于 2013 年 11 月 15 日与上海市科学技术委员会签订了项目名称为“钛合金微创手术器械的研发及临床转化”的《科研计划项目合同》，根据该合同，上海市科学技术委员会于 2013 年 12 月向上海医疗器械（集团）有限公司拨付科研项目经费补

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

助 1,600,000.00 元（其中协作单位补助 1,050,000.00 元），该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

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

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

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

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

13) 上海微创手术器械产业技术创新战略联盟项目资金系上海市科学技术委员会拨付给本公司之子公司上海医疗器械（集团）有限公司的科研计划项目拨款。上海医疗器械（集团）有限公司于 2011 年 12 月 7 日与上海市科学技术委员会签订了项目名称为“上海微创手术器械产业技术创新战略联盟”的《科研计划项目合同》，根据该合同，上海市科学技术委员会于 2011 年 12 月向上海医疗器械（集团）有限公司拨付科研项目

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经费补助 800,000.00 元（其中协作单位经费补助 25,000.00 元），该科研项目于 2015 年 8 月通过验收一次性计入当期损益。

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	531,606,400.00			53,160,640.00		53,160,640.00	584,767,040.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	68,928,394.66		53,160,640.00	15,767,754.66
其他资本公积	329,478.54			329,478.54
合计	69,257,873.20		53,160,640.00	16,097,233.20

注：本年资本公积减少系根据本公司 2014 年度股东大会决议和修改后章程的规定，以 2014 年度末股本 531,606,400.00 股为基数，以资本公积每 10 股转增 1 股，向全体股东实施分配，合计减少资本公积 53,160,640.00 元。

33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		1,288,000.00			1,288,000.00		1,288,000.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动		1,288,000.00			1,288,000.00		1,288,000.00
其他综合收益合计		1,288,000.00			1,288,000.00		1,288,000.00

注：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动系根据韬睿惠悦咨询公司 2016 年 3 月 11 日出具的上海医疗器械（集团）有限公司精算评估报告确认。

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	121,022,198.69	32,627,909.21		153,650,107.90
合计	121,022,198.69	32,627,909.21		153,650,107.90

注：盈余公积变动系按当期净利润 10%提取法定盈余公积。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,028,354,296.96	809,946,556.24
本年年初余额	1,028,354,296.96	809,946,556.24
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	364,343,527.24	297,004,572.83
减: 提取法定盈余公积	32,627,909.21	25,436,192.11
应付普通股股利		53,160,640.00
本年年末余额	1,360,069,914.99	1,028,354,296.96

36. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,097,937,017.50	1,262,258,077.89	1,678,576,967.74	1,007,905,482.96
其他业务	5,800,252.74	3,759,056.65	3,225,335.01	1,505,347.67
合计	2,103,737,270.24	1,266,017,134.54	1,681,802,302.75	1,009,410,830.63

37. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	11,067,119.26	7,527,416.09
教育费附加	5,052,967.58	3,229,777.06
地方教育费附加	2,904,967.79	2,141,211.21
其他	364,400.84	142,851.99
合计	19,389,455.47	13,041,256.35

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金支出	43,595,625.96	35,471,316.53
运输费	31,545,828.41	29,252,433.25
广告及业务宣传费	36,320,541.88	21,800,178.09
差旅费	17,745,221.82	17,152,157.87
展览费	11,567,343.45	15,917,784.07
赠送及样品	9,342,200.64	9,350,474.54
售后维修及返修	5,928,746.15	8,643,876.11
办公费及其他	13,264,665.81	10,849,439.88
合计	169,310,174.12	148,437,660.34

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	151,386,284.80	141,746,895.47
工资薪酬	41,778,666.54	22,931,720.20
折旧及摊销	23,173,408.25	12,760,428.62
业务招待费	6,755,836.97	7,677,362.95
税金	8,161,114.27	8,763,044.88
会务费	4,940,686.47	2,759,242.27
差旅费	3,786,470.65	3,541,268.60
办公费及其他	28,860,714.87	15,762,338.39
合计	268,843,182.82	215,942,301.38

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	11,345,347.62	2,507,964.99
减：利息收入	2,221,774.15	5,103,395.82
加：汇兑损失	-6,302,508.93	-739,432.91
加：其他支出	26,549.19	476,891.07
合计	2,847,613.73	-2,857,972.67

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,183,457.05	13,448,194.77
存货跌价损失	1,031,584.40	
合计	4,215,041.45	13,448,194.77

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-716,559.33	-17,101.81
处置长期股权投资产生的投资收益		502,118.98
银行理财收益	3,008,112.47	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
合计	2,291,553.14	485,017.17

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,442,352.13	12,399.39	2,442,352.13
其中: 固定资产处置利得	2,442,352.13	12,399.39	2,442,352.13
政府补助	28,186,758.45	45,031,756.75	13,229,772.01
违约赔偿收入*1	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
其他	1,427,431.96	565,579.42	1,427,431.96
合计	36,556,542.54	50,109,735.56	21,599,556.10

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目投入及经费补贴	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	14,956,986.44	13,995,086.88	《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》软件产品增值税实际税负超3%部分即征即退	与收益相关
总部经济优惠政策补贴	5,844,419.71	1,037,652.00	丹阳市人民政府办公室文《请840号关于总部经济奖励金对付的请示(丹[2015]丹政办)》、中共丹阳市委、丹阳市人民政府《关于促进总部经济发展的若干意见》(丹发【2014】58号)	与收益相关
“双百工程”资助资金	800,000.00	800,000.00	丹阳市科学技术局、丹阳市财政局《关于下达2012年度市“双百工程”资助项目计划的通知(丹科[2012]55号、丹财[2012]198号)》、丹科【2013】97号丹财【2013】197号丹阳市科学技术局丹阳市财政局关于下达2013年度市“双百工程”资助项目计划的通知	与收益相关
高层次创业创新人才补贴	800,000.00	400,000.00	丹阳市人才工作领导小组办公室《关于确定丹阳市2014年度高层次创业创新人才的通知(丹人才办[2015]1号)》、丹海归办【2012】1号关于公布丹阳市第四批高层次海归创业创新人才项目的通知	与收益相关
上海微创手术器械产业技术创新战略联盟	775,000.00		“上海微创手术器械产业技术创新战略联盟”的《科研计划项目合同》	与收益相关
高清晰数字式X射线机建设项目补贴款	614,000.00	614,000.00	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”	与收益相关
2015年省创新能力建设专项资金	500,000.00		江苏省财政厅、江苏省科学技术厅《关于下达2015年省创新能力建设专项资金(第三批)的通知(苏财教[2015]172号)》	与资产相关
转方式调结构专项资金	370,000.00		虹口区投资促进办公室按“虹口区关于加快创新驱动转型发展的若干意见”给予2014年度财政扶持资金。	与收益相关
创业场地房租补贴	364,750.00		上海市人力资源和社会保障局上海市财政局上海市教育委员会关于进一步落实鼓励创业带动就业行动计划有关问题的通知(沪人社就(2015)44号)	与收益相关
国家科技支撑计划项目	337,900.00		国家中医药管理局“中医预防保健(治未病)服务技术研究与示范”项目	与收益相关
省级条件建设与民生科技专项资金	300,000.00	300,000.00	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”	与收益相关
2015年第一批省级商务发展免申报项目资金	300,000.00		江苏省财政厅、江苏省商务厅《关于下达2015年省级商务发展第一批免申报项目资金的通知(苏财工贸[2015]58号)》	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

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目投入及经费补贴	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
科技项目奖金	254,000.00		南京市科技技术委员会(宁科[2015]239号)《工程技术研究中心认定名单》	与收益相关
“双创计划”引进人才资助资金	200,000.00	300,000.00	苏人才办[2014]27号《关于确定2014年江苏省“双创计划”资助对象的通知》、苏人才办【2011】32号关于确定2011年度“双创计划”引进人才的通知	与收益相关
2014年度第七批高层次创业创新人才第一次资助资金(张翼聪)	200,000.00		丹阳市人才工作领导小组办公室《关于确定丹阳市第二批企业院士工作站和“千人计划”专家工作站的通知(丹人才办[2015]2号)》	与收益相关
云阳镇机关市级环境保护专项资金	150,000.00		镇江市环境保护局《关于江苏鱼跃医疗设备股份有限公司2012年清洁生产审核工作的验收意见(镇环办[2013]174号)》	与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	150,000.00		苏州市质监局、市科技局关于对2013年度技术标准战略拟资助项目公示的通知	与收益相关
2015年苏州高新区工业经济发展专项资金	150,000.00		苏虎府规字(2015)10号《关于支持工业经济升级发展的若干意见》	与收益相关
云阳镇机关出口信用保险补贴	140,400.00		丹阳市商务局《关于下达丹阳市2014年度“外经,外贸”专项扶持资金的通知(丹财[2015]41号)》	与收益相关
2014年下半年中小企业国际市场开拓资金	120,000.00		江苏省财政厅《关于下达2014年下半年中小企业国际市场开拓资金指标的通知(苏财工贸[2015])》	与收益相关
云阳镇机关2014年服务外包专项资金	100,000.00		丹阳市财政局、丹阳市商务局《关于下达丹阳市2014年度服务外包专项资金的通知(丹财[2015]27号)》	与收益相关
市级科技项目扶持资金	100,000.00		苏高新发改[2015]号关于下达2014年度苏州高新区工业经济发展专项扶持资金(剩余部分)的通知	与收益相关
老字号创新发展项目(专项资金)	71,200.00		苏财企字[2015]44号关于下达2015年省级商务发展专项资金(第四批项目)预算指标的通知	与收益相关
企业扶持补贴	60,000.00		上海莘庄招商服务中心《合作协议书》	与收益相关
云阳镇机关2013年进出口信用保险扶持资金	57,500.00		江苏省财政厅、江苏省商务厅《关于下达2013年度出口信用保险费扶持资金预算指标的通知(苏财工贸[2014]67号)》	与收益相关
2014年度出口信用保险扶持	53,000.00		江苏省财政厅、江苏省商务厅《关于下达2014年度出口信用保险费扶持资金预算指标的通知(苏财工贸[2015]53号)》	与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项资金		14,000,000.00	江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅《关于下达2014年度省级战略性新兴产业发展专项资金项目计划和资金的通知》(苏发改高技发[2014]998号、苏财建[2014]271号)	与收益相关

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目投入及经费补贴	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2013年度省级战略性新兴产业发展专项资金		7,000,000.00	苏发改高技发【2013】2027号江苏省发展和改革委员会江苏省财政厅关于下达2013年度省级战略性新兴产业发展专项资金项目计划和资金的通知	与收益相关
2014年行业骨干企业技术改造项目		4,000,000.00	苏财工贸【2014】106号苏经信综合【2014】514号江苏省财政厅江苏省经济和信息化委员会关于下达2014年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金指标(第一批)的通知	与收益相关
2013年省级企业创新与成果转化专项资金		1,000,000.00	苏财教【2013】189号文“江苏省财政厅江苏省科学技术厅关于下达2013年省级企业创新与成果转化专项资金(第一批)的通知”	与收益相关
2013年苏州市促进转型升级标准化专项补助		500,000.00	江苏省财政厅、江苏省质量技术监督局《关于下达质量强省专项奖励经费和促进转型升级标准化补助经费的通知》(苏财工贸[2013]183号)	与收益相关
云阳财政所进出口信用保险补贴		398,100.00	丹政发[2011]142号文“关于支持企业参加出口信用保险补贴”	与收益相关
2013年度“三外”工作奖励		170,000.00	丹商【2014】5号丹阳市商务局关于兑现二〇一三年度“三外”工作奖励的请示	与收益相关
“331计划”引进人才资助资金		120,000.00	丹财【2014】52号丹阳市财政局丹阳市人才工作领导小组办公室关于拨付镇江市“331计划”第四批后续40%和第六批60%资助资金的通知	与收益相关
国际市场开拓资金奖励		103,300.00	苏财规(2011)42号文“亭湖区财政对中小企业国际市场开拓的资金奖励”	与收益相关
其他5万及5万以下政府补助	417,602.30	293,617.87		与收益相关
合计	28,186,758.45	45,031,756.75		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	853,057.47	1,183,757.84	853,057.47
其中：固定资产处置损失	853,057.47	1,183,757.84	853,057.47
对外捐赠	49,400.00	28,000.00	49,400.00
其他	3,259,775.43	69,761.57	3,259,775.43
合计	4,162,232.90	1,281,519.41	4,162,232.90

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	49,280,014.23	40,780,683.53
递延所得税费用	-8,160,542.12	-4,977,375.76
合计	41,119,472.11	35,803,307.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	407,800,530.89
按本公司税率计算的所得税费用	61,170,079.63
子公司适用不同税率的影响	-4,422,284.92
调整以前期间所得税的影响	-3,781,671.18
非应税收入的影响	-504,735.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	963,535.42
加计扣除的影响	-12,203,199.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-588,672.57
本年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	486,420.34
所得税费用	41,119,472.11

46. 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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的往来款	421,308,946.69	15,263,523.42
收到的补贴	41,136,045.71	34,122,669.87
其他	6,753,641.29	14,261,839.27
合计	469,198,633.69	63,648,032.56

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的往来款	449,682,756.54	55,508,977.97
费用支出	281,184,767.72	270,855,744.37
其他	3,383,960.11	178,283.96
合计	734,251,484.37	326,543,006.30

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
联营公司预付清算款	16,593,892.06	
合计	16,593,892.06	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	366,681,058.78	297,889,957.50
加: 资产减值准备	4,215,041.45	13,448,194.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,018,398.98	34,486,500.54
无形资产摊销	7,402,228.60	1,651,131.69
长期待摊费用摊销	6,537,508.74	5,534,192.72
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)	-1,589,294.66	1,171,358.45
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)	5,166,412.52	1,975,757.70
投资损失(收益以“-”填列)	-2,291,553.14	-485,017.17
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,893,911.24	-4,960,860.93
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,266,630.88	-16,514.83
存货的减少(增加以“-”填列)	27,331,082.97	-8,875,882.44

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	29,292,735.65	-137,704,540.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	63,630,327.48	1,666,809.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	543,233,405.25	205,781,087.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	461,363,872.34	363,520,962.46
减: 现金的年初余额	363,520,962.46	322,586,989.50
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	97,842,909.88	40,933,972.96

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	461,363,872.34	363,520,962.46
其中: 库存现金	526,817.68	480,165.93
可随时用于支付的银行存款	460,837,054.66	363,040,796.53
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	461,363,872.34	363,520,962.46
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		

47. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	14,153,403.89	6.4936	91,906,543.50
欧元	132,967.11	7.0952	943,428.24
应收账款			
其中: 美元	519,319.44	6.4936	3,372,252.72
应付账款			

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	220,392.75	6.4936	1,431,142.36
欧元	305,545.28	7.0952	2,167,904.88

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
上海优阅光学有限公司	2015年2月28日	5,100,000.00	51.00	购买股权	2015年2月28日	实际控制	359,766.81	-979,073.23
上海医疗器械(集团)有限公司	2015年7月1日	700,000,000.00	100.00	购买股权	2015年7月1日	实际控制	294,485,266.87	23,820,889.04

(2) 合并成本及商誉

项目	上海优阅光学有限公司	上海医疗器械(集团)有限公司
现金	5,100,000.00	700,000,000.00
合并成本合计	5,100,000.00	700,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,895,490.42	641,621,827.84
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	2,204,509.58	58,378,172.16

注 1：本公司收购上海优阅光学有限公司 51%股权形成的商誉系本公司支付的对价 510.00 万元与购买日上海优阅光学有限公司可辨认净资产公允价值 567.74 万元对应 51% 份额 289.55 万元的差额。

注 2：本公司收购上械集团公司的合并成本系现金支付的购入 100%股权对价，金额 7 亿元。

经北京国融兴华资产评估有限责任公司国融兴华评报字[2015]第 020085 号评估报告资产基础法评估，上械集团公司在评估基准日 2015 年 4 月 30 日的评估价值为人民币 70,317.19 万元。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对上械集团公司购买日2015年7月1日的可辨认净资产公允价值进行复核,金额为64,162.18万元,合并成本70,000.00万元与购买日可辨认净资产公允价值64,162.18万元的差额形成商誉,金额为5,837.82万元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海优阅光学有限公司		上海医疗器械(集团)有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:				
货币资金	312,889.50	312,889.50	146,210,840.60	146,210,840.60
应收票据			4,429,193.78	4,429,193.78
应收款项	616,156.82	616,156.82	92,364,877.23	92,364,877.23
预付款项	28,283.00	28,283.00	33,941,580.66	33,941,580.66
应收股利			12,766,717.39	12,766,717.39
其他应收款	25,206.19	25,206.19	169,274,707.27	169,274,707.27
存货	3,889,525.62	3,889,525.62	125,339,758.95	125,339,758.95
其他流动资产	1,153,163.10	1,153,163.10	900,902.98	900,902.98
长期股权投资			63,688,999.58	63,688,999.58
投资性房地产			17,291,839.26	4,134,110.54
固定资产	52,226.37	52,226.37	54,641,004.14	47,778,021.76
无形资产	2,973.27	2,973.27	149,193,326.46	15,196,363.57
长期待摊费用			567,021.78	567,021.78
递延所得税资产			10,705,983.14	10,705,983.14
负债:				
应付账款	160,529.51	160,529.51	69,598,146.10	69,598,146.10
预收款项	439,182.43	439,182.43	25,588,559.95	25,588,559.95
应付职工薪酬			39,595,950.12	39,595,950.12
应交税费	-196,720.26	-196,720.26	-357,107.16	-357,107.16
应付股利			232,614.10	232,614.10
其他应付款			40,926,902.27	40,926,902.27
长期应付职工薪酬			36,854,000.00	36,854,000.00
递延收益			3,470,000.00	3,470,000.00
递延所得税负债			23,956,516.54	
净资产	5,677,432.19	5,677,432.19	641,451,171.30	511,390,013.85
减:少数股东权益			-170,656.54	-170,656.54
取得的净资产	5,677,432.19	5,677,432.19	641,621,827.84	511,560,670.39

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他原因的合并范围变动

2015年11月20日,本公司之子公司江苏鱼跃泰格精密机电有限公司董事会审议通过了关于注销其全资子公司常州开元智能科技有限公司(以下简称“常州开元公司”)的决议。常州开元公司股东于2015年11月20日决定解散公司,并于当日成立公司清算组。常州开元公司于2015年12月25日完成清算并注销公司。

八、 在其他主体中的权益

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
丹阳真木君洋医疗器械有限公司	丹阳	丹阳	医疗器械制造	70		非同一控制下企业合并
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	丹阳	丹阳	电子产品制造	82		非同一控制下企业合并
江苏鱼跃信息系统有限公司	南京	南京	软件产品研发销售	100		新设
南京鱼跃软件技术有限公司	南京	南京	软件产品研发销售	100		新设
江苏鱼跃医用仪器有限公司	盐城	盐城	医疗器械制造	60		新设
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
苏州鱼跃医疗科技有限公司	苏州	苏州	医疗器械制造	100		新设
江苏鱼跃医用器材有限公司	丹阳	丹阳	医疗器械制造	100		新设
上海优阅光学有限公司	上海	上海	光学配镜	51		非同一控制下企业合并
上海医疗器械(集团)有限公司	上海	上海	医疗器械制造	100		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	18	384,063.46		1,039,646.81
江苏鱼跃医用仪器有限公司	40	1,663,371.52		12,819,285.32
上海优阅光学有限公司	49	-479,745.88		2,302,195.89

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	17,981,660.87	884,816.17	18,866,477.04	13,090,661.39		13,090,661.39	19,440,415.29	119,868.41	19,560,283.70	15,918,153.92		15,918,153.92
江苏鱼跃医用仪器有限公司	27,753,229.96	15,808,726.81	43,561,956.77	11,513,743.43		11,513,743.43	22,274,867.34	15,796,637.53	38,071,504.87	10,181,720.33		10,181,720.33
上海优阅光学有限公司	4,950,377.80	37,323.34	4,987,701.14	289,342.18		289,342.18	6,749,395.64	58,774.90	6,808,170.54	889,471.65		889,471.65

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	53,776,741.16	2,133,685.87	2,133,685.87	-3,979,613.73	43,730,066.23	548,382.68	548,382.68	5,093,502.91
江苏鱼跃医用仪器有限公司	71,024,220.71	4,158,428.80	4,158,428.80	2,257,383.87	58,299,101.55	1,929,073.36	1,929,073.36	2,711,340.61
上海优阅光学有限公司	481,724.91	-1,220,339.93	-1,220,339.93	314,138.82	637,924.05	-1,498,382.21	-1,498,382.21	-2,586,696.57

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 不重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
丹阳真木君洋医疗器械有限公司	30	-545.68		-417,475.09
上海浦青卫生材料厂	49	770,388.12		599,731.58

(5) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(6) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州日精仪器有限公司	苏州	苏州	生产销售	45		权益法
上海泰雷兹电子管有限公司	上海	上海	生产销售	49		权益法

(2) 不重要的联营企业信息

项目	年末余额	年初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	33,998,351.14	6,690,000.00
其中：苏州日精仪器有限公司	5,106,943.53	6,690,000.00
上海泰雷兹电子管有限公司	28,891,407.61	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 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。

4. 重要的共同经营

无

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关,除本公司的外销业务以美元、欧元进行结算外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2015年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债比重较小,产生的汇率风险对本公司的经营业绩可能产生影响也相对较小。

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
货币资金-美元	14,153,403.89	3,522,092.98
货币资金-欧元	132,967.11	1,658.88

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收账款-美元	519,319.44	4,745,226.32
预付款项-美元	6,000.00	657,461.25
预付款项-欧元		359.45
应付账款-美元	220,392.75	716,541.25
应付账款-欧元	305,545.28	279,444.73
预收款项-美元	274,702.20	1,407,833.69
预收款项-欧元		15,394.19

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2015年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为217,700,000.00元。

(2) 信用风险

于2015年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核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2015年12月31日,本公司自有资金较充裕,流动性风险较小。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

无。

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
江苏鱼跃科技发展有限公司	丹阳市水关路1号	电子新产品、新材料的研发和销售	12,500万	30.32	30.32

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江苏鱼跃科技发展有限公司	12,500万			12,500万

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
江苏鱼跃科技发展有限公司	17,732.23万	15,869.80万	30.32	29.85

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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司合营或联营企业详见本附注“八、3. 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广东宝莱特医用科技股份有限公司	离职独立董事担任董事的公司
江苏花王园艺股份有限公司	本公司董事担任董事的公司
江苏双凤木业有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
华润万东医疗装备股份有限公司	控股股东控制的公司
华润万东医疗装备股份有限公司北京技术服务分公司	控股股东控制的公司
重庆万祥医疗设备有限公司	控股股东控制的公司
上海优科骨科器材有限公司	控股股东控制的公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州日精仪器有限公司	购买商品	8,651,469.34	3,333.33
上海优科骨科器材有限公司	购买商品	3,192,437.82	
江苏花王园艺股份有限公司	接受劳务	501,144.00	
江苏双凤木业有限公司	购买商品	253,338.46	
广东宝莱特医用科技股份有限公司	购买商品	237,264.96	2,295,816.26
上海万东三叶医疗器械有限公司	购买商品	107,264.95	
华润万东医疗装备股份有限公司	购买商品	80,515.79	
华润万东医疗装备股份有限公司北京技术服务分公司	购买商品	34,188.03	
合计		13,057,623.35	2,299,149.59

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海万东三叶医疗器械有限公司	销售商品	12,987,089.05	
苏州医云健康管理有限公司	销售商品	4,332,470.09	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

苏州日精仪器有限公司	销售商品	1,603,277.41	
广东宝莱特医用科技股份有限公司	销售商品	35,604.96	
重庆万祥医疗设备有限公司	销售商品	26,923.08	
华润万东医疗装备股份有限公司	销售商品	5,641.03	
合计		18,991,005.62	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联出租情况

无

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
江苏鱼跃科技发展有限公司	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	50,000,000.00	2014年5月30日	2015年5月30日	是
江苏鱼跃科技发展有限公司	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	50,000,000.00	2015年5月28日	2016年5月20日	否
江苏鱼跃科技发展有限公司、吴光明	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	420,000,000.00	2015年6月24日	2015年12月11日	是
江苏鱼跃科技发展有限公司、吴光明	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	50,000,000.00	2015年12月4日	2016年12月3日	否
江苏鱼跃科技发展有限公司、吴光明	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	50,000,000.00	2015年12月9日	2016年12月3日	否

5. 关联方资金拆借

无

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司以自有资金人民币7.00亿元收购控股股东江苏鱼跃科技发展有限公司持有的上海医疗器械(集团)有限公司100%股权。股权收购事宜详见“本附注七、合并范围的变化”。

7. 关键管理人员薪酬(单位:元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	10,211,890.91	8,488,990.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海万东三叶医疗器械有限公司	8,260,658.53	413,032.93		
应收账款	苏州医云健康管理 有限公司	1,666,290.00	83,314.50		
预付账款	苏州日精仪器有 限公司	294,637.17			
应收账款	天津国健医疗设 备化学试剂有限 公司			234,033.68	234,033.68
预付账款	广东宝莱特医用 科技股份有限公司	162,253.80			
其他应收款	上海万东三叶医 器械有限公司	23,001.12	1,150.06		
预付账款	上海万东三叶医 器械有限公司	21,600.00			
合计		10,428,440.62	497,497.49	234,033.68	234,033.68

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	上海阿洛卡医用 仪器有限公司	16,593,892.06	
应付账款	上海优科骨科器 材有限公司	942,440.99	
其他应付款	江苏花王园艺股 份有限公司	501,144.00	
应付账款	华润万东医疗装 备股份有限公司	6,034.16	
预收账款	重庆万祥医疗设 备有限公司	4,500.00	
应付账款	广东宝莱特医用 科技股份有限公司		1,804.00
合计		18,043,511.21	1,804.00

十二、 或有事项

截至2015年12月31日,本公司无需披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同

2015年5月29日,本公司2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于与控股股东共同投资设立医疗产业投资基金暨关联交易议案》:本公司与控股股东江苏鱼跃科技发展有限公司共同参与设立北京华泰瑞合医疗产业投资中心(有限合伙)(以下简称

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

“医疗产业投资基金”)。本公司出资 10,000 万元,占医疗产业投资基金份额的 10%,江苏鱼跃科技发展有限公司出资 20,000 万元,占医疗产业投资基金份额的 20%。医疗产业投资基金主要经营受托管理股权投资基金(不得以公开方式募集资金,不得从事公开募集基金管理业务)、股权投资、投资管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理、保险资产管理等业务)、投资咨询(不含限制项目)。

截至 2015 年 12 月 31 日本公司已支付投资款 5,000 万元,尚未到位资金 5,000 万。

2. 除上述承诺事项外,截至 2015 年 12 月 31 日,本公司无其他需披露的重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

本公司于 2016 年 4 月 13 日召开董事会会议,制订《2015 年度利润分配方案》预案,以截止 2015 年 12 月 31 日公司总股本 58,476.704 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 4 元(含税),不转增不送股。《2015 年度利润分配方案》有待股东大会批准。

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

十五、 其他重要事项

无

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				账面价值
	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	5,099,775.04	1.02	2,549,887.51	50.00	2,549,887.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	492,130,909.17	98.88	30,438,430.62	6.19	461,692,478.55
单项金额虽不重大但	477,760.97	0.10	477,760.97	100.00	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	497,708,445.18	100.00	33,466,079.10	6.77	464,242,366.08

续上表

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,791,892.92	5.84	3,948,696.41	15.31	2,527,797.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	415,162,154.46	94.01	27,029,358.64	6.51	407,448,194.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	684,233.78	0.15	684,233.78	100.00	
合计	441,638,281.16	100.00	31,662,288.83	6.72	409,975,992.33

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆美乐医疗器械有限公司	5,099,775.04	2,549,887.51	50.00	收回困难
合计	5,099,775.04	2,549,887.51	—	—

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	419,930,854.35	20,996,542.72	5.00
1-2年	17,171,649.97	1,717,165.00	10.00
2-3年	9,302,137.86	2,790,641.36	30.00
3-4年	5,409,652.45	2,704,826.23	50.00
4-5年	772,095.55	617,676.44	80.00
5年以上	1,611,578.87	1,611,578.87	100.00
合计	454,197,969.05	30,438,430.62	

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	37,932,940.12	0.00	0.00
合计	37,932,940.12		--

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。

4) 年末单项金额虽不重大但单独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 (%)
FORMOSA SG EXPRESS COMPANY	477,760.97	477,760.97	100.00
合计	477,760.97	477,760.97	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,037,823.95 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年实际核销应收账款 234,033.68 元,核销原因系天津国健医疗设备化学试剂有限公司已注销,应收账款无法收回。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江西五世同堂电子商务有限公司	56,739,418.22	1年以内	11.39	2,836,970.91
湖南科源医疗器材销售有限公司	20,110,441.37	1年以内	4.04	1,005,522.07
盐城康佰医疗器械有限公司	16,309,804.00	1年以内	3.28	815,490.20
成都乐健科技有限公司	15,389,521.10	1年以内	3.09	769,476.06
北京昊硕科技有限公司	10,230,007.55	1年以内	2.05	511,500.38
合计	118,779,192.24		23.85	5,938,959.61

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,000,000.00	86.95			50,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,506,540.99	13.05	1,922,964.77	25.62	5,583,576.22
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	57,506,540.99	100.00	1,922,964.77	3.34	55,583,576.22

续上表

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	51,710,000.00	78.65			50,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,040,346.42	21.35	3,259,509.86	23.22	12,490,836.56
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	65,750,346.42	100.00	3,259,509.86	4.96	62,490,836.56

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
丹阳经济开发区 管理委员会	50,000,000.00		0.00	土地款定金,个别认定不予计提
合计	50,000,000.00		—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,110,009.40	205,500.48	5.00
1-2年	1,291,642.74	129,164.27	10.00
2-3年	325,703.60	97,711.08	30.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	543,109.58	271,554.79	50.00
4-5年	85,207.60	68,166.08	80.00
5年以上	1,150,868.07	1,150,868.07	100.00
合计	7,506,540.99	1,922,964.77	

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年收回坏账准备金额 1,336,545.09 元。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
购地定金	50,000,000.00	50,000,000.00
押金保证金	3,835,555.90	6,581,475.46
备用金	3,447,983.97	4,178,870.96
往来款	223,001.12	4,010,000.00
应收股权转让款		980,000.00
合计	57,506,540.99	65,750,346.42

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
丹阳经济开发区管理委员会	土地定金	50,000,000.00	5年以上	86.95	-
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	1年以内	2.39	68,800.00
05 单位五五七部	押金保证金	779,400.00	1-2年	1.36	77,940.00
谢燕华	备用金	616,638.20	1年以内	1.07	30,831.91
北京普路达国际贸易有限公司	往来款	597,600.00	5年以上	1.04	597,600.00
合计		53,369,638.20		92.81	775,171.91

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,503,281,542.29	497,363.49	1,502,784,178.80	458,181,542.29	497,363.49	457,684,178.80
对联营、合营企业投资	5,106,943.53		5,106,943.53	6,881,598.88	191,598.88	6,690,000.00
合计	1,508,388,485.82	497,363.49	1,507,891,122.33	465,063,141.17	688,962.37	464,374,178.80

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
丹阳真木君洋医疗器械有限公司	497,363.49			497,363.49		497,363.49
上海鱼跃医疗设备有限公司	8,574,178.80			8,574,178.80		
江苏鱼跃医用仪器有限公司	9,600,000.00			9,600,000.00		
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	4,510,000.00			4,510,000.00		
江苏鱼跃信息系统有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
苏州医疗用品厂有限公司	61,000,000.00			61,000,000.00		
苏州鱼跃医疗科技有限公司	160,000,000.00	180,000,000.00		340,000,000.00		
南京鱼跃软件技术有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
江苏鱼跃医用器材有限公司	160,000,000.00	160,000,000.00		320,000,000.00		
上海医疗器械(集团)有限公司		700,000,000.00		700,000,000.00		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海优阅光学有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
合计	458,181,542.29	1,045,100,000.00		1,503,281,542.29		497,363.49

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
天津国健医疗设备化学试剂有限公司	191,598.88		191,598.88								
苏州日精仪器有限公司	6,690,000.00			-1,583,056.47						5,106,943.53	
合计	6,881,598.88		191,598.88	-1,583,056.47						5,106,943.53	

注1:截至2015年12月31日天津国健医疗设备化学试剂有限公司已清算注销完成。

注2:2014年10月8日,本公司召开第三届董事会第三次临时会议,审议通过了《关于收购苏州日精仪器有限公司部分股权的议案》。本公司以自有资金人民币6,690,000.00元收购苏州捷俊仪器有限公司持有的苏州日精仪器有限公司45%股权,本次收购完成后,本公司持有日精公司45%的股权,台湾纳胜测器股份有限公司持有45%的股权,林克复持有10%的股权。截止2014年12月31日,相关股权转让事宜已办妥。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,606,474,898.93	999,747,575.08	1,480,585,457.33	936,773,229.45
其他业务	2,649,458.87	1,603,459.43	3,565,674.34	1,579,766.00
合计	1,609,124,357.80	1,001,351,034.51	1,484,151,131.67	938,352,995.45

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,583,056.47	-17,101.81
处置长期股权投资产生的投资收益		502,118.98
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
银行理财收益	1,131,890.47	
成本法核算单位分回的股利或利润	88,000,000.00	60,000,000.00
合计	87,548,834.00	60,485,017.17

十七、 财务报告批准

本财务报告于2016年4月13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

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定,本公司2015年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	1,589,294.66	见附注六、43、44
计入当期损益的政府补助	13,229,772.01	见附注六、43
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	4,500,000.00	见附注六、43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,881,743.47	见附注六、43、44
小计	17,437,323.20	
所得税影响额	-3,244,234.67	
少数股东权益影响额(税后)	-615,606.43	
合计	13,577,482.10	

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2015年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	18.85	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	18.15	0.60	0.60

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

二〇一六年四月十三日



营业执照

(副本) (3-1)

注册号 110101014692882

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年 04月 22日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

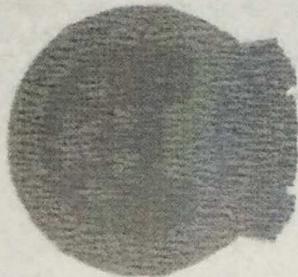
证书序号: NO 019652

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有入经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋
 办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

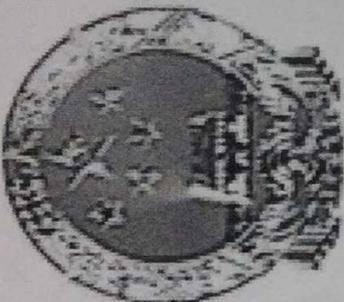
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3383.1万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07



证书序号: 000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月

证书有效期至: 二〇一九年十月

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014年3月30日



2006年3月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年3月30日



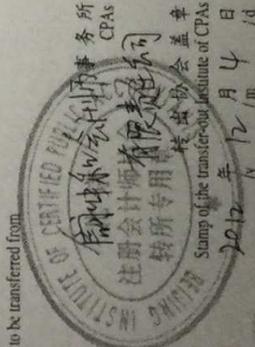
2007年2月8日



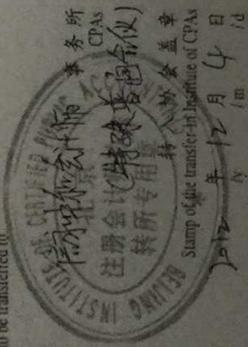
姓名 詹军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968年10月6日
Date of birth
工作单位 信永会计师事务所
Working unit
身份证号码 110104681006301
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

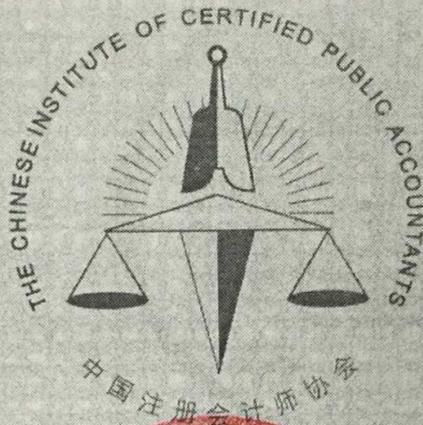
2010

证书编号: 100000910626
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日
Date of Issuance

1999年9月28日



姓名	严卫
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1966-08-27
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所 有限责任公司上海分所
Working unit	
身份证号码	310107660827125
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



证书编号: 310000682077
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇五 年 六 月 二十 日
Date of Issuance: 2005 / 6 / 20 / d

2011 年 4 月 30 日
2011 / 4 / 30 / d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

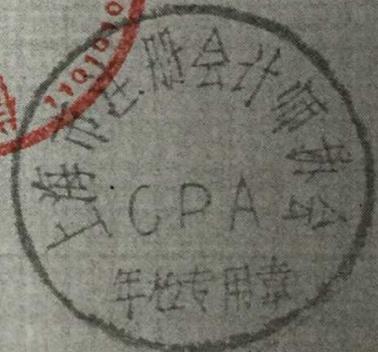
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2014年 3月 08日
月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2015年 4月 30日
年 /y 月 /m 日 /d