

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司
2019 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	13-112



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/2020SHA10061

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了江苏鱼跃医疗设备股份有限公司（以下简称鱼跃医疗公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鱼跃医疗公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2019 年 12 月 31 日，鱼跃医疗公司合并财务报表应收账款余额 1,062,217,538.88 元，坏账准备金额 87,957,232.81 元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提涉及管理层的判断和估计，故列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> —我们审阅鱼跃医疗公司应收账款计提的内控流程，评估关键假设及数据的合理性； —我们审阅鱼跃医疗公司应收账款的坏账准备计提过程，评估所采用坏账准备计提会计政策的合理性； —我们分析及比较鱼跃医疗公司本年度及过去应收账款的坏账准备的合理及一致性； —结合信用风险特征、账龄分析以及应收账款期后回款分析，同时执行应收账款函证程序，评价对应收账款减值损失计提的合理性； —我们与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。
2. 商誉减值准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2019 年 12 月 31 日，鱼跃医疗公司合并财务报表商誉余额为 736,329,291.99 元，账面价值较高。商誉无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试，商誉减值测试流程复杂，涉及管理层对未来市场和经济环境的估计及折现率、长期平均增长率等关键参数的选用，故列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> —测试和评价与商誉减值相关的内部控制有效性； —评估管理层商誉减值测试方法的适当性； —我们了解管理层的评估专家的胜任能力、专业素质能力和客观性，并评估管理层的专家工作的恰当性； —我们评估了管理层计算被分配商誉后资产组的可收回金额的重要参数，包括资产组的公允价值及处置费用的确认。与管理层讨论关键假设相关变动的可能性，以评估管理层对资产组未来可变现净值的合理性，进而评价管理层是否适当处理会计估计的不确定性； —测试资产组预计可变现净值的计算准确性。 —公司利用资产评估机构的工作辅助开展商誉减值测试，聘请具有证券期货相关业务资格的资产评估机构于年末进行评估。我们与评估机构专家保持必要的沟通，充分关注专

	<p>家的独立性和专业胜任能力，并对专家工作过程及其所作的重要职业判断(尤其是数据引用、参数选取、假设认定等)进行复核，以判断专家工作的恰当性，不直接将专家工作成果作为判断商誉是否减值的依据。如公司所聘请的资产评估机构未对商誉所在资产组或资产组组合的可收回金额发表专门意见，我们着重考虑专家工作对审计工作的支持程度，并对专家工作成果进行必要调整，以适应财务报表审计目的。</p>
--	---

四、其他信息

鱼跃医疗公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括鱼跃医疗公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督鱼跃医疗公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对鱼跃医疗公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鱼跃医疗公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

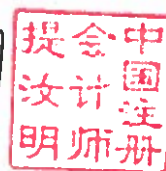


中国注册会计师：



(项目合伙人)

中国注册会计师：



中国 北京

二〇二〇年四月十七日

合并资产负债表

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,563,094,181.30	1,661,152,679.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		
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			398,194,060.66
应收账款	六、3	974,260,306.07	844,368,458.56
应收款项融资	六、4	271,133,747.50	
预付款项	六、5	236,384,031.76	142,731,586.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	45,432,552.90	87,970,652.99
其中：应收利息			91,352.20
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	926,086,627.83	654,944,142.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	144,728,276.15	114,308,303.65
流动资产合计		4,161,119,723.51	3,903,669,884.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			137,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	180,851,353.82	154,648,343.13
其他权益工具投资	六、10	199,239,594.77	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	3,280,325.47	6,410,307.43
固定资产	六、12	1,738,706,696.05	609,663,901.38
在建工程	六、13	29,036,040.67	555,094,501.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	589,128,526.84	600,749,326.89
开发支出			
商誉	六、15	736,329,291.99	736,398,954.08
长期待摊费用	六、16	53,600,490.24	34,171,781.60
递延所得税资产	六、17	46,333,860.28	42,582,742.50
其他非流动资产	六、18	228,102,980.08	131,010,288.73
非流动资产合计		3,804,609,160.21	3,007,730,147.63
资产总计		7,965,728,883.72	6,911,400,032.53

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）

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、19	150,000,000.00	156,940,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、20	942,352,203.95	516,088,736.49
预收款项	六、21	181,179,985.25	121,795,174.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	93,056,531.77	63,993,622.75
应交税费	六、23	51,905,494.43	55,975,471.61
其他应付款	六、24	156,687,620.70	215,386,984.90
其中：应付利息			
应付股利		616,102.93	1,016,102.93
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			4,915,102.41
流动负债合计		1,575,181,836.10	1,135,095,092.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、25	20,712,000.00	23,136,000.00
预计负债			
递延收益	六、26	170,686,896.84	172,174,933.83
递延所得税负债		42,573,926.49	36,327,559.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		233,972,823.33	231,638,493.28
负 债 合 计		1,809,154,659.43	1,366,733,586.17
股东权益：			
股本	六、27	1,002,476,929.00	1,002,476,929.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	1,783,962,751.06	1,783,357,924.93
减：库存股			
其他综合收益	六、29	4,475,993.45	4,873,803.94
专项储备			
盈余公积	六、30	368,320,169.51	316,522,692.95
一般风险准备			
未分配利润	六、31	2,911,339,165.73	2,360,940,926.90
归属于母公司股东权益合计		6,070,575,008.75	5,468,172,277.72
少数股东权益		85,999,215.54	76,494,168.64
股东权益合计		6,156,574,224.29	5,544,666,446.36
负债和股东权益总计		7,965,728,883.72	6,911,400,032.53

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

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		598,470,229.57	603,395,331.86
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			173,345,032.12
应收账款	十七、1	799,246,364.00	677,193,181.67
应收款项融资	十七、2	87,279,017.48	
预付款项		94,652,110.51	31,552,131.94
其他应收款	十七、3	36,922,605.51	251,520,830.20
其中：应收利息			91,352.20
应收股利			600,000.00
存货		473,948,943.63	296,592,313.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		115,077,099.63	51,426,621.23
流动资产合计		2,205,596,370.33	2,085,025,442.28
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			127,200,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、4	3,557,666,746.96	3,896,310,196.73
其他权益工具投资		177,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,328,411,673.44	223,932,660.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		268,349,020.52	36,280,058.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,725,029.40	15,382,427.33
递延所得税资产		10,028,395.62	8,292,887.94
其他非流动资产		201,052,294.82	119,581,058.92
非流动资产合计		5,568,433,160.76	4,426,979,290.23
资产总计		7,774,029,531.09	6,512,004,732.51

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）

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,410,220,414.43	851,318,827.23
预收款项		30,587,588.15	18,067,098.02
合同负债			
应付职工薪酬		58,181,681.48	32,700,277.97
应交税费		6,535,234.05	5,856,035.87
其他应付款		228,776,759.43	71,313,565.83
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			914,000.00
流动负债合计		1,884,301,677.54	1,130,169,804.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		166,072,756.03	3,942,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		166,072,756.03	3,942,000.00
负 债 合 计		2,050,374,433.57	1,134,111,804.92
股东权益：			
股本		1,002,476,929.00	1,002,476,929.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,131,044,698.47	2,130,439,872.34
减：库存股			
其他综合收益		-3,519,889.62	-3,161,022.37
专项储备			
盈余公积		364,218,153.08	312,420,676.52
未分配利润		2,229,435,206.59	1,935,716,472.10
股东权益合计		5,723,655,097.52	5,377,892,927.59
负债和股东权益总计		7,774,029,531.09	6,512,004,732.51

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

2019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	2019年度	2018年度
一、营业总收入		4,635,934,687.64	4,183,391,623.06
其中：营业收入	六、32	4,635,934,687.64	4,183,391,623.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,844,486,145.13	3,462,996,605.85
其中：营业成本	六、32	2,679,183,411.82	2,517,348,341.04
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	六、33	44,300,847.31	40,175,629.03
销售费用	六、34	630,088,803.40	536,803,832.72
管理费用	六、35	266,177,048.31	246,964,976.59
研发费用	六、36	235,067,580.63	152,120,542.51
财务费用	六、37	-10,331,546.34	-30,416,716.04
其中：利息费用		8,188,119.89	3,583,763.96
利息收入		11,985,857.77	9,673,550.56
加：其他收益	六、38	51,506,078.62	34,097,017.01
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	23,657,170.55	35,643,034.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,957,051.81	4,861,183.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-12,678,365.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-4,380,055.38	-13,626,563.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	333,062.77	-312,747.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		849,886,433.81	776,195,758.71
加：营业外收入	六、43	17,636,325.77	73,385,842.49
减：营业外支出	六、44	3,178,162.44	3,693,767.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		864,344,597.14	845,887,834.16
减：所得税费用	六、45	102,769,731.41	95,002,832.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		761,574,865.73	750,885,001.27
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		761,574,865.73	750,885,001.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		752,567,254.74	727,154,342.46
2.少数股东损益		9,007,610.99	23,730,658.81
六、其他综合收益的税后净额	六、46	-397,810.49	-4,477,534.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-397,810.49	-4,477,534.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		391,000.00	-1,946,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		391,000.00	-1,946,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-788,810.49	-2,531,534.02
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-358,867.25	-3,161,022.37
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		-429,943.24	629,488.35
9.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		761,177,055.24	746,407,467.25
归属于母公司股东的综合收益总额		752,169,444.25	722,676,808.44
归属于少数股东的综合收益总额		9,007,610.99	23,730,658.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.75	0.73
（二）稀释每股收益（元/股）		0.75	0.73

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

2019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	2019年度	2018年度
一、营业收入	十七、5	2,800,044,268.62	2,752,572,014.51
减：营业成本	十七、5	1,857,651,304.95	1,744,642,793.53
税金及附加		13,223,917.17	18,592,162.88
销售费用		317,231,059.93	340,017,055.53
管理费用		88,178,951.37	86,837,669.57
研发费用		267,987,542.84	267,628,829.00
财务费用		-10,597,983.58	-30,318,309.58
其中：利息费用		7,240,854.18	2,163,145.83
利息收入		10,302,513.42	7,973,917.43
加：其他收益		6,464,198.93	1,352,878.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、6	262,457,144.46	225,941,473.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,058,991.35	5,052,893.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,905,412.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,819,217.19	-6,164,312.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,445.92	223,447.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		523,558,743.69	546,525,301.14
加：营业外收入		8,947,316.91	14,076,430.40
减：营业外支出		1,555,909.55	1,099,550.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		530,950,151.05	559,502,181.17
减：所得税费用		12,975,385.49	26,743,479.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		517,974,765.56	532,758,701.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		517,974,765.56	532,758,701.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-358,867.25	-3,161,022.37
（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		-358,867.25	-3,161,022.37
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-358,867.25	-3,161,022.37
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		517,615,898.31	529,597,679.16
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.52	0.53
（二）稀释每股收益（元/股）		0.52	0.53

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

2019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	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,010,312,559.56	3,744,811,575.58
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		195,651,319.38	109,433,595.07
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	221,107,539.16	148,672,624.32
经营活动现金流入小计		4,427,071,418.10	4,002,917,794.97
购买商品、接受劳务支付的现金		2,088,643,490.00	1,790,439,998.71
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		656,696,558.71	558,784,400.83
支付的各项税费		428,861,857.34	367,332,995.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	638,666,469.94	488,215,837.47
经营活动现金流出小计		3,812,868,375.99	3,204,773,232.65
经营活动产生的现金流量净额		614,203,042.11	798,144,562.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,857,148,566.08	4,163,228,574.72
取得投资收益收到的现金		18,098,210.62	30,690,499.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		490,031.70	2,672,628.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、47	529,985.64	2,600,000.00
投资活动现金流入小计		4,876,266,794.04	4,199,191,702.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		440,389,282.01	389,543,750.61
投资支付的现金		4,989,044,667.15	4,875,879,337.25
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			
支付其他与投资活动有关的现金	六、47		
投资活动现金流出小计		5,429,433,949.16	5,265,423,087.86
投资活动产生的现金流量净额		-553,167,155.12	-1,066,231,385.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
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		156,520,000.00	177,204,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47		
筹资活动现金流入小计		156,520,000.00	179,204,000.00
偿还债务所支付的现金		163,460,000.00	170,264,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		159,257,238.83	155,806,616.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47		
筹资活动现金流出小计		322,717,238.83	326,070,616.08
筹资活动产生的现金流量净额		-166,197,238.83	-146,866,616.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,102,853.69	22,716,308.47
五、现金及现金等价物净增加额		-98,058,498.15	-392,237,130.53
加：期初现金及现金等价物余额		1,661,152,679.45	2,053,389,809.98
六、期末现金及现金等价物余额		1,563,094,181.30	1,661,152,679.45

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

2019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	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,982,766,139.75	2,094,599,918.66
收到的税费返还		93,115,230.82	30,732,207.94
收到其他与经营活动有关的现金		101,892,294.07	44,833,102.56
经营活动现金流入小计		2,177,773,664.64	2,170,165,229.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,060,574,225.88	960,826,204.34
支付给职工以及为职工支付的现金		281,096,270.69	217,814,478.70
支付的各项税费		162,385,361.42	170,638,026.63
支付其他与经营活动有关的现金		261,813,390.10	265,247,052.44
经营活动现金流出小计		1,765,869,248.09	1,614,525,762.11
经营活动产生的现金流量净额		411,904,416.55	555,639,467.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,073,153,216.92	3,989,000,000.00
取得投资收益收到的现金		257,981,684.79	220,197,228.58
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			
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			1,100,000.00
投资活动现金流入小计		5,331,134,901.71	4,210,297,228.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		320,114,358.98	319,291,075.72
投资支付的现金		5,240,054,667.15	4,387,596,094.34
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		5,560,169,026.13	4,706,887,170.06
投资活动产生的现金流量净额		-229,034,124.42	-496,589,941.48
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		150,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,404,588,338.60	1,795,358,136.20
筹资活动现金流入小计		1,554,588,338.60	1,945,358,136.20
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,693,980.89	155,424,685.18
支付其他与筹资活动有关的现金		1,440,718,788.10	1,915,828,000.00
筹资活动现金流出小计		1,749,412,768.99	2,221,252,685.18
筹资活动产生的现金流量净额		-194,824,430.39	-275,894,548.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,029,035.97	22,207,258.16
五、现金及现金等价物净增加额		-4,925,102.29	-194,637,765.25
加：期初现金及现金等价物余额		603,395,331.86	798,033,097.11
六、期末现金及现金等价物余额		598,470,229.57	603,395,331.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,002,476,929.00				1,783,357,924.93		4,873,803.94		316,522,692.95		2,360,940,926.90		5,468,172,277.72	76,494,168.64	5,544,666,446.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,002,476,929.00				1,783,357,924.93		4,873,803.94		316,522,692.95		2,360,940,926.90		5,468,172,277.72	76,494,168.64	5,544,666,446.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					604,826.13		-397,810.49		51,797,476.56		550,398,238.83		602,402,731.03	9,505,046.90	611,907,777.93
（一）综合收益总额							-397,810.49				752,567,254.74		752,169,444.25	9,007,610.99	761,177,055.24
（二）股东投入和减少资本														497,435.91	497,435.91
1. 股东投入的普通股														497,435.91	497,435.91
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									51,797,476.56		-202,169,015.91		-150,371,539.35		-150,371,539.35
1. 提取盈余公积									51,797,476.56		-51,797,476.56				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-150,371,539.35		-150,371,539.35		-150,371,539.35
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他					604,826.13								604,826.13		604,826.13
四、本年年末余额	1,002,476,929.00				1,783,962,751.06		4,475,993.45		368,320,169.51		2,911,339,165.73		6,070,575,008.75	85,999,215.54	6,156,574,224.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,002,476,929.00				2,128,438,548.84		9,351,337.96		263,246,822.80		1,837,433,993.94		5,240,947,632.54	329,933,908.59	5,570,881,541.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,002,476,929.00				2,128,438,548.84		9,351,337.96		263,246,822.80		1,837,433,993.94		5,240,947,632.54	329,933,908.59	5,570,881,541.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-345,080,623.91		-4,477,534.02		53,275,870.15		523,506,932.96		227,224,645.18	-253,439,739.95	-26,215,094.77
（一）综合收益总额							-4,477,534.02				727,154,342.46		722,676,808.44	23,730,658.81	746,407,467.25
（二）股东投入和减少资本					-350,847,844.15								-350,847,844.15	-276,770,398.76	-627,618,242.91
1. 股东投入的普通股					-350,847,844.15								-350,847,844.15	-276,770,398.76	-627,618,242.91
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									53,275,870.15		-203,647,409.50		-150,371,539.35	-400,000.00	-150,771,539.35
1. 提取盈余公积									53,275,870.15		-53,275,870.15				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-150,371,539.35		-150,371,539.35	-400,000.00	-150,771,539.35
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他					5,767,220.24								5,767,220.24		5,767,220.24
四、本年年末余额	1,002,476,929.00				1,783,357,924.93		4,873,803.94		316,522,692.95		2,360,940,926.90		5,468,172,277.72	76,494,168.64	5,544,666,446.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,002,476,929.00				2,130,439,872.34		-3,161,022.37		312,420,676.52	1,935,716,472.10		5,377,892,927.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										-22,087,015.16		-22,087,015.16
二、本年初余额	1,002,476,929.00				2,130,439,872.34		-3,161,022.37		312,420,676.52	1,913,629,456.94		5,355,805,912.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					604,826.13		-358,867.25		51,797,476.56	315,805,749.65		367,849,185.09
（一）综合收益总额							-358,867.25			517,974,765.56		517,615,898.31
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									51,797,476.56	-202,169,015.91		-150,371,539.35
1. 提取盈余公积									51,797,476.56	-51,797,476.56		
2. 对股东的分配										-150,371,539.35		-150,371,539.35
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他					604,826.13							604,826.13
四、本年年末余额	1,002,476,929.00				2,131,044,698.47		-3,519,889.62		364,218,153.08	2,229,435,206.59		5,723,655,097.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,002,476,929.00				2,125,404,887.61				259,144,806.37	1,606,605,180.07		4,993,631,803.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他					-732,235.51							-732,235.51
二、本年初余额	1,002,476,929.00				2,124,672,652.10				259,144,806.37	1,606,605,180.07		4,992,899,567.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,767,220.24		-3,161,022.37		53,275,870.15	329,111,292.03		384,993,360.05
（一）综合收益总额							-3,161,022.37			532,758,701.53		529,597,679.16
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									53,275,870.15	-203,647,409.50		-150,371,539.35
1. 提取盈余公积									53,275,870.15	-53,275,870.15		
2. 对股东的分配										-150,371,539.35		-150,371,539.35
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他					5,767,220.24							5,767,220.24
四、本年年末余额	1,002,476,929.00				2,130,439,872.34		-3,161,022.37		312,420,676.52	1,935,716,472.10		5,377,892,927.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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2015年12月31日，本公司的股本为人民币584,767,040.00元。

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

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

截止2019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	265,983,450.00	26.5326
吴光明	103,438,537.00	10.3183
吴群	77,389,840.00	7.7199
社会公众股	555,665,102.00	55.4292
合计	1,002,476,929.00	100.0000

本公司属于医疗器械制造行业，经营范围主要是医疗器械和保健用品的生产和销售。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设健康事业部、新零售事业部、

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

医疗事业部、普美康事业部、战略销售部、海外事业部、国际事业部、研发中心、财务部、审计部、质量部、供应链管理部、设备动力部、总经办、人力资源部、行政科、证券部、信息化管理中心、市场运营中心、综合分厂、精密分厂、医电分厂等职能部门。

二、合并财务报表范围

本集团2019年纳入合并范围的全级次子公司共39家，具体如下：

序号	子公司名称	级次	本年度新增/ 减少	合并期间
1	上海鱼跃医疗设备有限公司	2		2019年1-12月
2	深圳市联普医疗科技有限公司	2		2019年1-12月
3	江苏鱼跃医用仪器有限公司	2		2019年1-12月
3.1	盐城华一医用仪器有限公司	3		2019年1-12月
4	江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	2		2019年1-12月
5	江苏鱼跃信息系统有限公司	2		2019年1-12月
6	南京鱼跃软件技术有限公司	2		2019年1-12月
7	苏州鱼跃医疗科技有限公司	2		2019年1-12月
8	苏州医疗用品厂有限公司	2		2019年1-12月
8.1	苏州华佗消毒有限公司	3		2019年1-12月
8.2	苏州华佗医疗器械有限公司	3		2019年1-12月
9	江苏鱼跃医用器材有限公司	2	本年度减少	2019年1-11月
10	上海优阅光学有限公司	2		2019年1-12月
11	上海医疗器械(集团)有限公司	2		2019年1-12月
11.1	上海卫生材料厂有限公司	3		2019年1-12月
11.1.1	上海中亚医疗器械有限公司	4		2019年1-12月
11.2	上海联众医疗产品有限公司	3		2019年1-12月
11.3	上海浦青卫生材料厂	3		2019年1-12月
11.4	上海优科骨科器材有限公司	3		2019年1-12月
12	西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	2		2019年1-12月
13	西藏鱼跃医疗投资有限公司	2		2019年1-12月
13.1	鱼跃电子商务有限责任公司	3		2019年1-12月
14	上海中优医药高科技股份有限公司	2		2019年1-12月
14.1	上海利康消毒高科技有限公司	3		2019年1-12月
14.1.1	上海利康医药科技有限公司	4		2019年1-12月
14.1.2	上海仕操洗涤有限公司	4		2019年1-12月

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	级次	本年度新增/ 减少	合并期间
14.1.2.1	上海荣伸经贸有限公司	5		2019年1-12月
14.2	沈阳利康美瑞医药科技有限公司	3		2019年1-12月
14.3	广州市联健消毒剂有限公司	3		2019年1-12月
14.4	合肥白杨化学用品有限公司	3	本年度减少	2019年1-3月
14.5	上海中优化工有限公司	3	本年度新增	2019年4-12月
15	利康医药江苏科技有限公司	2		2019年1-12月
15.1	洁芙柔健康科技(上海)有限公司	3		2019年1-12月
16	上手金钟手术器械江苏有限公司	2		2019年1-12月
17	上卫中亚卫生材料江苏有限公司	2		2019年1-12月
18	普美康(苏州)医疗科技有限公司	2		2019年1-12月
19	Primedica GmbH	2		2019年1-12月
19.1	Metrax GmbH	3		2019年1-12月
20	南京鱼跃健康管理有限责任公司	2	本年度新增	2019年4-12月

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

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

本集团已评价自报告期末起至少12个月的持续经营能力,本集团管理层相信本集团能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本集团以持续经营为基础编制截至2019年12月31日止的财务报表。

四、 重要会计政策及会计估计

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

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。

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

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

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

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、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

资产。此外,在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本集团采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

2) 其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵消

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

9. 应收款项坏账准备

(1) 应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1) 减值准备的确认方法

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

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

2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

① 应收票据

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

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

② 应收账款

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

(2) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

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

10. 应收款项融资

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

会计处理方法参照本附注四、8.金融资产和金融负债中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关内容。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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。

12. 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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 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。

14. 固定资产

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

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

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

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

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

15. 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。

16. 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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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。

17. 无形资产

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

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

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

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

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 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

2019年1月1日至2019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。

19. 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。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

21. 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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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. 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。

23. 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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益,与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

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

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

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

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

25. 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。

26. 所得税的会计核算

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

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

27. 持有待售

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

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

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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) 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。

28. 终止经营

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

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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) 公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对比期间信息可不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。本集团根据文件规定,并经本公司第四届董事会第20次临时会议审议通过,已按要求对期初财务报表进行调整,期初财务报表相关影响情况如下:

执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下:

项目	2018年12月31日	适用新准则调整影响	2019年1月1日
货币资金	1,661,152,679.45		1,661,152,679.45
交易性金融资产		10,039,236.50	10,039,236.50
应收票据	398,194,060.66	-398,194,060.66	
应收款项融资		398,194,060.66	398,194,060.66
其他应收款	87,970,652.99		87,970,652.99
其他流动资产	114,308,303.65	-10,039,236.50	104,269,067.15
可供出售金融资产	137,000,000.00	-137,000,000.00	
其他权益工具投资		137,000,000.00	137,000,000.00
盈余公积	316,522,692.95		316,522,692.95
未分配利润	2,360,940,926.90		2,360,940,926.90

2) 根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),对一般企业财务报表格式进行修订。其中:资产负债表列报删除“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”行项目,增加“应收票据”、“应收账款”、“应付票据”、“应付账款”行项目。本集团根据文件规定,并经本公司第四届董事会第22次临时会议审议通过,已按要求对比较财务报表进行调整,比较财务报表相关影响情况如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,242,562,519.22	应收票据	398,194,060.66
		应收账款	844,368,458.56
应付票据及应付账款	516,088,736.49	应付票据	
		应付账款	516,088,736.49

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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) 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	16%、13%
城市维护建设税	缴纳流转税额	7%
教育费附加	缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	15%
上海鱼跃医疗设备有限公司	25%
深圳市联普医疗科技有限公司	25%
江苏鱼跃医用仪器有限公司	15%
盐城华一医用仪器有限公司	25%
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	25%
江苏鱼跃信息系统有限公司	15%
南京鱼跃软件技术有限公司	15%
苏州鱼跃医疗科技有限公司	15%
苏州医疗用品厂有限公司	15%
苏州华佗消毒有限公司	20%
苏州华佗医疗器械有限公司	25%
上海优阅光学有限公司	25%
上海医疗器械(集团)有限公司	15%
上海卫生材料厂有限公司	25%
上海中亚医疗器械有限公司	25%
上海联众医疗产品有限公司	25%
上海浦青卫生材料厂	25%
上海优科骨科器材有限公司	20%
西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	9%
西藏鱼跃医疗投资有限公司	9%
鱼跃电子商务有限责任公司	9%
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%

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
上海利康医药科技有限公司	25%
上海仕操洗涤有限公司	15%
上海荣伸经贸有限公司	20%
洁芙柔健康科技(上海)有限公司	25%
沈阳利康美瑞医药科技有限公司	20%
广州市联健消毒剂有限公司	25%
上海中优化工有限公司	20%
利康医药江苏科技有限公司	25%
上手金钟手术器械江苏有限公司	25%
上卫中亚卫生材料江苏有限公司	25%
普美康(苏州)医疗科技有限公司	25%
Primedica GmbH	15%
Metrax GmbH	15%
南京鱼跃健康管理有限责任公司	20%

2. 税收优惠

(1) 所得税优惠

本公司于2017年11月20日收到江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于公示江苏省2017年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,认定本公司为江苏省2017年度第一批高新技术企业,发证日期为2017年11月17日。根据相关规定,公司所得税税率自2017年起三年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。2019年为税收优惠政策的第三年。

本公司之子公司江苏鱼跃信息系统有限公司2017年11月17日被认定为高新技术企业。证书编号苏GR201732000228,发证日期:2017年11月17日。所得税享受高新技术企业税收优惠政策,自核准年度起,所得税率为15%。2019年为税收优惠政策的第三年。

本公司之子公司南京鱼跃软件技术有限公司2018年10月24日被认定为江苏省高新技术企业,发证日期为2018年10月24日,有效期3年。根据相关规定,公司所得税税率自2018年起三年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。2019年为税收优惠政策的第二年。

本公司之子公司江苏鱼跃医用仪器有限公司2017年12月7日被认定为江苏省高新技术企业,发证日期为2017年12月7日,有效期3年。根据相关规定,公司所得税税率自2017年起三年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。2019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

2019年1月1日至2019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)

本公司之子公司苏州医疗用品厂有限公司2019年12月6日被认定为江苏省高新技术企业,发证日期为2019年12月6日,有效期3年。根据相关规定,公司所得税税率自2019年起三年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。2019年为税收优惠政策的第一年。

本公司之子公司苏州鱼跃医疗科技有限公司2019年12月6日被认定为江苏省高新技术企业,发证日期为2019年12月6日,有效期3年。根据相关规定,公司所得税税率自2019年起三年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。2019年为税收优惠政策的第一年。

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

根据西藏自治区人民政府“[2018]25号”《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)的通知》,本公司之子公司西藏鱼跃医疗设备开发有限公司、西藏鱼跃医疗投资有限公司、鱼跃电子商务有限责任公司所得税税率2019年为9%。

本公司之子公司上海利康消毒高科技有限公司2017年11月23日被认定为上海市高新技术企业,发证日期为2017年11月23日,有效期3年。根据相关规定,公司所得税税率自2017年起三年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。2019年为税收优惠政策的第三年。

本公司之子公司上海仕操洗涤有限公司2019年10月28日被认定为上海市高新技术企业,发证日期为2019年10月28日,有效期3年。根据相关规定,公司所得税税率自2019年起三年内将享受10%的优惠,即按15%的税率征收。2019年为税收优惠政策的第一年。

(2) 增值税税收优惠

本公司商品销售收入适用增值税,出口货物享受出口产品增值税“免、抵、退”政策,主要包括轮椅、制氧机、血压计、听诊器、手杖、吸引器、体温计、床边桌等产品,出口退税率6%-16%。

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

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

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

产品名称	认定证书字号	有效期起	有效期止
鱼跃信息指夹式脉搏血氧仪系统软件 V1.0	苏 RC-2019-A2270	2019-9-20	2024-9-19
鱼跃信息低氧浓度报警型制氧机系统软件 V1.0	苏 RC-2019-A2269	2019-9-20	2024-9-19
鱼跃信息电子血压计系统软件 V2.1	苏 DC-2019-A2575	2019-11-19	2024-11-18
鱼跃医疗家用保健型制氧机控制系统软件 V1.0	苏 RC-2016-A1177	2016-8-22	2021-8-22
鱼跃医疗无创新持续正压呼吸机控制系统软件 V1.0	苏 DGY-2016-A0678	2015-12-31	2020-12-31
鱼跃医疗智能制氧机控制系统软件 V1.0	苏 DGY-2016-A1401	2016-9-27	2021-9-27
鱼跃医疗自动调压持续正压呼吸机控制系统软件 V1.0	苏 DGY-2016-A1402	2016-9-27	2021-9-27
鱼跃信息红外体温计系统软件 V1.01	苏 RC-2019-A2576	2019-11-19	2024-11-18
鱼跃信息医用红外耳式体温计系统软件 V1.01	苏 RC-2019-A2574	2019-11-19	2024-11-18

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

产品名称	认定证书字号	有效期起	有效期止
鱼跃软件电子血压计系统软件 V1.0	苏 RC-2018-A0317	2018-4-20	2023-4-19
鱼跃软件血糖仪系统软件 V2.0	苏 RC-2017-A1132	2017-7-28	2022-7-27
鱼跃软件指夹式脉搏血氧仪系统软件 V1.0	苏 RC-2017-A1404	2017-8-28	2022-8-27
鱼跃医疗超声雾化器控制系统软件 V1.0	苏 RC-2019-A0518	2019-4-18	2024-4-17
鱼跃医疗腕式电子血压计系统软件 V1.0	苏 RC-2017-A0662	2017-5-20	2022-5-19
鱼跃医疗网式雾化器控制系统软件 V1.0	苏 RC-2017-A1131	2017-7-28	2022-7-27
鱼跃医疗智氧远程管理平台软件 V1.0	苏 RC-2019-A0519	2019-4-18	2024-4-17
鱼跃医疗腕式电子血压计系统软件 V1.0	苏 RC-2017-A0662	2017-5-20	2022-5-19

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

产品名称	认定证书字号	有效期起	有效期止
鱼跃医疗双水平持续正压呼吸机控制系统软件 V1.0	苏 RC-2017-E0244	2017-5-20	2022-5-19
鱼跃医疗电子血压计系统软件 V2.0	苏 RC-2017-E0245	2017-5-20	2022-5-19
鱼跃医疗语音型制氧机控制系统软件 V1.0	苏 RC-2017-E0341	2017-6-21	2022-6-20

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2019年1月1日，“年末”系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	624,032.73	1,294,339.68
银行存款	1,533,437,904.14	1,510,823,445.43
其他货币资金	29,032,244.43	149,034,894.34
合计	1,563,094,181.30	1,661,152,679.45
其中：存放在境外的款项总额	8,374,838.61	16,053,721.09

注：其他货币资金主要系存入银行的定期存款、信用证保证金。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,039,236.50
其中: 银行短期理财产品		10,039,236.50
合计		10,039,236.50

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,061,156,120.89	99.90	86,895,814.82	8.19	974,260,306.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,061,417.99	0.10	1,061,417.99	100.00	
合计	1,062,217,538.88	100.00	87,957,232.81	8.28	974,260,306.07

(续)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	919,724,861.46	99.59	75,356,402.90	8.19	844,368,458.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,776,604.20	0.41	3,776,604.20	100.00	
合计	923,501,465.66	100.00	79,133,007.10	8.57	844,368,458.56

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	962,664,602.49	48,133,230.12	5.00
1-2年	52,125,383.78	5,212,538.37	10.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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 (%)
2-3年	16,765,581.38	5,029,674.42	30.00
3-4年	1,490,457.49	745,228.75	50.00
4-5年	1,674,762.99	1,339,810.40	80.00
5年以上	26,435,332.76	26,435,332.76	100.00
合计	1,061,156,120.89	86,895,814.82	—

(2) 应收账款的坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	79,133,007.10	11,529,800.70		2,705,574.99	87,957,232.81
坏账准备					
合计	79,133,007.10	11,529,800.70		2,705,574.99	87,957,232.81

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,705,574.99

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江苏康佰医疗器械有限公司	132,902,826.73	1年以内	12.51	6,645,141.34
江西五世同堂电子商务有限公司	74,713,518.48	1年以内	7.03	3,735,675.92
中国医疗器械山东有限公司	39,861,592.79	1年以内	3.75	1,993,079.64
句容市人民医院	36,428,500.00	1年以内	3.43	1,821,425.00
广州五颗星信息科技有限公司	19,652,194.00	1年以内	1.85	982,609.70
合计	303,558,632.00		28.57	15,177,931.60

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收票据	271,133,747.50	398,194,060.66
应收账款		
合计	271,133,747.50	398,194,060.66

(2) 年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	668,303,426.58	
商业承兑汇票		
合计	668,303,426.58	

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

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	230,829,992.72	97.64	133,187,714.42	93.32
1—2年	3,254,392.52	1.38	7,226,265.34	5.06
2—3年	843,141.74	0.36	1,757,133.73	1.23
3年以上	1,456,504.78	0.62	560,473.19	0.39
合计	236,384,031.76	100.00	142,731,586.68	100.00

(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	97,733,558.66	1年以内	41.35
南京盛仕德国际贸易有限公司	49,662,720.00	1年以内	21.01
广州众测电子科技有限公司	6,570,000.00	1年以内	2.78
东莞市华凯家具有限公司	5,387,759.00	1年以内	2.28
丹阳市河阳电镀有限公司	5,027,408.39	1年以内	2.13
合计	164,381,446.05		69.54

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		91,352.20

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	45,432,552.90	87,879,300.79
合计	45,432,552.90	87,970,652.99

6.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
投资理财		91,352.20
合计		91,352.20

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	51,105,082.98	99.14	5,675,550.08	11.11	45,429,532.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	441,806.00	0.86	438,786.00	99.32	3,020.00
合计	51,546,888.98	100.00	6,114,336.08	11.86	45,432,552.90

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	53.85			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	42,383,463.51	45.65	4,526,985.52	10.68	37,856,477.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	461,608.80	0.50	438,786.00	95.06	22,822.80
合计	92,845,072.31	100.00	4,965,771.52	5.35	87,879,300.79

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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 (%)
1年以内	37,804,941.31	1,890,294.45	5.00
1-2年	8,938,787.98	893,878.81	10.00
2-3年	1,770,880.90	531,264.28	30.00
3-4年	335,951.37	167,975.69	50.00
4-5年	311,922.88	249,538.31	80.00
5年以上	1,942,598.54	1,942,598.54	100.00
合计	51,105,082.98	5,675,550.08	—

(2) 其他应收款坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	4,965,771.52	1,148,564.56			6,114,336.08
坏账准备					
合计	4,965,771.52	1,148,564.56			6,114,336.08

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无核销的其他应收款。

(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
往来款	23,291,074.64	19,917,714.04
押金保证金	12,237,858.23	10,498,762.49
备用金	3,443,135.07	5,885,646.12
其他	12,574,821.04	6,542,949.66
合计	51,546,888.98	92,845,072.31

(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
江苏省电力有限公司丹阳市供电公司	其他	5,903,082.92	1年以内	11.45	295,154.15
江苏蓝园商业管理发展有限公司	押金保证金	1,842,730.03	1年以内	3.57	92,136.50

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	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
呼和浩特市卫生健康委员会	押金保证金	1,505,000.00	1年以内	2.92	75,250.00
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	1-2年	2.67	137,600.00
贵州省卫生和计划生育委员会	押金保证金	1,446,480.00	1-2年	2.81	144,648.00
合计		12,073,292.95		23.42	744,788.65

(6) 涉及政府补助的应收款项

年末无涉及政府补助的应收款项。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	218,806,718.54	6,518,979.21	212,287,739.33	203,267,481.87	6,708,545.47	196,558,936.40
在产品	42,988,168.51	2,542,018.49	40,446,150.02	50,550,924.60	2,542,018.49	48,008,906.11
库存商品	684,455,353.17	11,102,614.69	673,352,738.48	420,511,884.37	10,135,583.97	410,376,300.40
合计	946,250,240.22	20,163,612.39	926,086,627.83	674,330,290.84	19,386,147.93	654,944,142.91

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,708,545.47	469,739.61		659,305.87		6,518,979.21
在产品	2,542,018.49					2,542,018.49
库存商品	10,135,583.97	3,910,315.77		2,943,285.05		11,102,614.69
合计	19,386,147.93	4,380,055.38		3,602,590.92		20,163,612.39

(3) 存货跌价准备计提

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
保本保息理财产品	1,000,000.00	
待抵扣增值税	83,945,728.59	61,547,622.37
待退企业所得税	50,677,730.40	39,297,766.05
其他	9,104,817.16	3,423,678.73
合计	144,728,276.15	104,269,067.15

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
苏州日精仪器有限公司	2,632,277.40			1,543,826.39						4,176,103.79
江苏九跃康医疗科技有限公司	16,849,372.88			1,537,776.83						18,387,149.71
AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LTD	133,823,618.16			2,703,937.77	-358,867.25	604,826.13				136,773,514.81
江苏视准医疗器械有限公司		21,000,000.00		-726,549.64						20,273,450.36
湖南省中南利康高科技有限公司	1,343,074.69			-101,939.54						1,241,135.15
合计	154,648,343.13	21,000,000.00		4,957,051.81	-358,867.25	604,826.13				180,851,353.82

注1：2019年10月08日，公司第四届董事会第二十一次临时会议审议通过了《对外投资参股江苏视准医疗器械有限公司》的议案。本公司以共计人民币4,200万元的现金认缴江苏视准医疗器械有限公司新增注册资本人民币2,100万元，占注册资本的20.96%。截至2019年12月31日，公司已出资2,100.00万元。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
非交易性权益工具投资	199,239,594.77	137,000,000.00
合计	199,239,594.77	137,000,000.00

(2) 本年非交易性权益工具投资

1) 非交易性权益工具投资明细:

被投资单位	年末余额	年初余额
北京华泰瑞合医疗产业投资中心(有限合伙)	70,000,000.00	70,000,000.00
苏州医云健康管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
丹阳市华一医疗器械有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00
江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	
上海中优化工有限公司		50,000.00
湖南德雅曼科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
上海翎铠医疗消毒科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
江苏惠泉中卫腾云医药健康产业投资基金(有限合伙)	30,000,000.00	30,000,000.00
杭州小创科技有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00
上海医疗器械高技术有限公司	12,289,594.77	
合计	199,239,594.77	137,000,000.00

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

注1:2019年1月29日,本公司召开第四届董事会第十九次临时会议,审议通过《关于参与投资设立产业投资基金的议案》,同意本公司参与设立江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业(有限合伙),本公司出资不超过10,000万元。截至2019年12月31日,公司已出资5,000万元,尚未到位资金5,000万元。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注2: 公司本期对上海中优化工有限公司追加投资后将其纳入了合并财务报表范围, 故期末不再在合并报表中列示对其投资金额。

注3: 2019年5月10日集团子公司上海医疗器械(集团)有限公司召开股东会, 同意以公司持有的位于上海市莘北路121号(部分)房地产, 以资产评估机构出具的评估报告所确定的评估价值, 作价1,288.96万元入股上海医疗器械高技术公司。截至2019年12月31日, 上海医疗器械(集团)有限公司持股比例为7.38%。上海医疗器械高技术有限公司的主要经营范围: 医疗器械经营, 医疗器械生产, 物业管理。

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	22,879,180.04	617,211.00	23,496,391.04
2. 本年增加金额			
(1) 外购			
3. 本年减少金额	6,302,089.33		6,302,089.33
(1) 处置	6,302,089.33		6,302,089.33
4. 年末余额	16,577,090.71	617,211.00	17,194,301.71
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	16,771,599.91	314,483.70	17,086,083.61
2. 本年增加金额	648,781.77	17,634.60	666,416.37
(1) 计提或摊销	648,781.77	17,634.60	666,416.37
3. 本年减少金额	3,838,523.74		3,838,523.74
(1) 处置	3,838,523.74		3,838,523.74
4. 年末余额	13,581,857.94	332,118.30	13,913,976.24
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	2,995,232.77	285,092.70	3,280,325.47
2. 年初账面价值	6,107,580.13	302,727.30	6,410,307.43

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,738,706,696.05	609,663,901.38
固定资产清理		
合计	1,738,706,696.05	609,663,901.38

(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	549,094,621.51	434,839,820.60	43,357,080.49	92,151,545.31	1,119,443,067.91
2. 本年增加金额	1,083,135,526.68	113,568,470.99	5,607,694.37	8,053,003.14	1,210,364,695.18
(1) 购置		111,917,613.07	5,607,694.37	5,869,678.60	123,394,986.04
(2) 在建工程转入	1,083,135,526.68	1,650,857.92		2,183,324.54	1,086,969,709.14
(3) 其他变动					
3. 本年减少金额	8,484.20	13,697,127.97	4,546,304.06	22,349,278.64	40,601,194.87
(1) 处置或报废	8,484.20	13,697,127.97	4,546,304.06	22,349,278.64	40,601,194.87
(2) 其他减少					
4. 年末余额	1,632,221,663.99	534,711,163.62	44,418,470.80	77,855,269.81	2,289,206,568.22
二、累计折旧					
1. 年初余额	183,904,370.93	226,576,400.13	31,501,973.57	67,796,421.90	509,779,166.53
2. 本年增加金额	26,844,023.03	38,897,127.69	4,165,937.01	5,943,641.89	75,850,729.62
(1) 计提	26,844,023.03	38,897,127.69	4,165,937.01	5,943,641.89	75,850,729.62
(2) 其他变动					
3. 本年减少金额	4,084.33	10,876,707.84	4,133,325.58	20,115,906.23	35,130,023.98
(1) 处置或报废	4,084.33	10,876,707.84	4,133,325.58	20,115,906.23	35,130,023.98
4. 年末余额	210,744,309.63	254,596,819.98	31,534,585.00	53,624,157.56	550,499,872.17
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

2019年1月1日至2019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
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	1,421,477,354.36	280,114,343.64	12,883,885.80	24,231,112.25	1,738,706,696.05
2. 年初账面价值	365,190,250.58	208,263,420.47	11,855,106.92	24,355,123.41	609,663,901.38

(2) 暂时闲置的固定资产

截止2019年12月31日,本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

本集团无融资租赁租入固定资产

(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	61,057,216.50
机器设备	5,578,938.19
其他	3,555.28
合计	66,639,709.97

(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	24,807,363.11	办理中
合计	24,807,363.11	

13. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	29,036,040.67	555,094,501.89
工程物资		
合计	29,036,040.67	555,094,501.89

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
巴布剂涂布机	5,058,534.44	5,058,534.44	
苏州科技新厂房二期	1,039,255.24		1,039,255.24
医疗器械生产线	22,818,112.56		22,818,112.56
管道和电器工程	5,178,672.87		5,178,672.87
合计	34,094,575.11	5,058,534.44	29,036,040.67

(续)

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

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	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	
丹阳医疗器械生产基地项目(二期)	515,516,366.00	538,796,444.15	1,054,312,810.15		
鱼跃高原制氧产业园	19,466,968.94	9,355,747.59	28,822,716.53		
医疗器械生产线	15,497,607.79	7,320,504.77			22,818,112.56
合计	550,480,942.73	555,472,696.51	1,083,135,526.68		22,818,112.56

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
丹阳医疗器械生产基地项目(二期)	111,317.82	94.71	已完工				募集资金
鱼跃高原制氧产业园	20,000.00	45.73	已完工				自有资金
医疗器械生产线	2,900.00	78.68	未完工				自有资金
合计	134,217.82						

(3) 本年计提在建工程减值准备

本年未计提减值准备。

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	财务软件	商标及其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	550,353,150.90	14,361,391.70	109,176,652.81	673,891,195.41
2. 本年增加金额		384,436.06	7,834,473.63	8,218,909.69
(1) 购置		384,436.06	323,778.13	708,214.19
(2) 研发			7,510,695.50	7,510,695.50
(3) 其他变动				
3. 本年减少金额		998,782.89	1,520,513.34	2,519,296.23
(1) 处置		998,782.89	1,520,513.34	2,519,296.23
(2) 其他变动				
4. 年末余额	550,353,150.90	13,747,044.87	115,490,613.10	679,590,808.87
二、累计摊销				
1. 年初余额	52,478,968.86	8,033,482.62	12,629,417.04	73,141,868.52
2. 本年增加金额	12,139,822.72	4,089,673.49	3,540,180.33	19,769,676.54
(1) 计提	12,139,822.72	4,089,673.49	3,540,180.33	19,769,676.54
(2) 其他变动				
3. 本年减少金额		928,749.69	1,520,513.34	2,449,263.03
(1) 处置		928,749.69	1,520,513.34	2,449,263.03
4. 年末余额	64,618,791.58	11,194,406.42	14,649,084.03	90,462,282.03
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

2019年1月1日至2019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	商标及其他	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	485,734,359.32	2,552,638.45	100,841,529.07	589,128,526.84
2. 年初账面价值	497,874,182.04	6,327,909.08	96,547,235.77	600,749,326.89

(2) 截至2019年12月31日,本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额		
上海医疗器械(集团)有限公司	58,378,172.16				58,378,172.16
苏州医疗用品厂有限公司	11,556,047.28				11,556,047.28
苏州华佗医疗器械有限公司	4,934,596.06				4,934,596.06
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	2,878,048.58				2,878,048.58
上海优阅光学有限公司	2,204,509.58				2,204,509.58
上海中优医药科技股份有限公司	620,670,022.56				620,670,022.56
上海仕操洗涤有限公司	23,669,572.82				23,669,572.82
Metrax GmbH	17,190,543.20		-69,662.09		17,120,881.11
合计	741,481,512.24		-69,662.09		741,411,850.15

(2) 商誉减值准备

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
上海仕操洗涤有限公司				
Metrax GmbH				
合计	5,082,558.16			5,082,558.16

(3) 商誉减值测试情况如下:

单位: 万元

项目	上海医疗器械(集团)有限公司①	苏州医疗用品厂有限公司(包含苏州华佗医疗器械有限公司)②	江苏鱼跃泰格精密机电有限公司③	上海优阅光学有限公司④
商誉账面余额	5,837.82	1,649.06	287.80	220.45
商誉减值准备余额			287.80	220.45
商誉的账面价值	5,837.82	1,649.06		
未确认归属于少数股东权益的商誉价值				
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	5,837.82	1,649.06		
资产组的账面价值	17,149.29	4,717.83		
包含整体商誉的资产组公允价值	22,987.11	6,366.89		
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)	41,051.00	81,752.00		
商誉减值损失				

(续)

项目	上海中优医药高科技股份有限公司⑤	上海仕操洗涤有限公司⑥	Metrax GmbH⑦
商誉账面余额	62,067.00	2,366.96	1,719.05
商誉减值准备余额			
商誉的账面价值	62,067.00	2,366.96	1,719.05
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	38,654.33	2,274.14	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	100,721.33	4,641.09	1,719.05
资产组的账面价值	2,326.85	3,519.40	8,967.68
包含整体商誉的资产组的公允价值	103,048.18	8,160.49	10,679.77
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)	172,940.00	9,004.00	34,040.93
商誉减值损失			

注1: 资产组①上海医疗器械(集团)有限公司

本公司利用了中威正信(北京)资产评估有限公司2020年4月12日(中威正信评字(2020)第11019号《江苏鱼跃医疗设备股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的上海医疗器械(集团)有限公司资产组可回收价值》的评估结果确定资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)。其中包含商誉资产组为与本公司收购上海医疗器械

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

(集团)有限公司形成的商誉相关的资产组,被划分至资产组的资产为经营性长期资产,包括固定资产和无形资产,资产组的账面价值 17,149.29 万元。根据上海医疗器械(集团)有限公司已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势及下属公司经营规划事项对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析,对评估基准日未来五年的营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额的波动性进行预测未来资产组的自由现金流折现并加总,得到被评估资产组的可回收金额为 41,051.00 万元,折现率为 14.80%。

经测试,本公司收购上海医疗器械(集团)有限公司形成的商誉无需减值。

注 2: 资产组②苏州医疗用品厂有限公司(包含苏州华佗医疗器械有限公司)

本公司利用了中威正信(北京)资产评估有限公司 2020 年 4 月 8 日(中威正信评报字(2020)第 11018 号《江苏鱼跃医疗设备股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的苏州医疗用品厂有限公司资产组可回收价值》)的评估结果确定资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)。其中包含商誉资产组为与本公司收购苏州医疗用品厂有限公司形成的商誉相关的资产组,以及本公司子公司苏州医疗用品厂有限公司收购苏州华佗医疗器械有限公司形成的商誉相关的资产组,被划分至资产组的资产为经营性长期资产,包括固定资产、无形资产和长期待摊费用,资产组的账面价值 4,717.83 万元。根据苏州医疗用品厂有限公司、苏州华佗医疗器械有限公司已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析,对评估基准日未来五年的营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额的波动性进行预测未来资产组的自由现金流折现并加总,得到被评估资产组的可回收金额为 81,752.00 万元,折现率为 14.13%。

经测试,本公司收购苏州医疗用品厂有限公司形成的商誉和本公司子公司苏州医疗用品厂有限公司收购苏州华佗医疗器械有限公司形成的商誉无需减值。

注 3: 资产组⑤上海中优医药科技股份有限公司

本公司利用了中威正信(北京)资产评估有限公司 2020 年 4 月 12 日(中威正信评报字(2020)第 11016 号《江苏鱼跃医疗设备股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的上海中优医药科技股份有限公司资产组可回收价值》)的评估结果确定资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)。其中包含商誉资产组为与本公司收购上海中优医药科技股份有限公司形成的商誉相关的资产组,被划分至资产组的资产为经营性长期资产,包括固定资产、无形资产和长期待摊费用,资产组的账面价值 2,326.85 万元。根据上海中优医药科技股份有限公司已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析,对评估基准日

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

未来五年的营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额的波动性进行预测未来资产组的自由现金流折现并加总,得到被评估资产组的可回收金额为172,940.00万元,折现率为13.74%。

经测试,本公司收购上海中优医药高科技股份有限公司形成的商誉不存在减值。

注4:资产组⑥上海仕操洗涤有限公司

本公司利用了中威正信(北京)资产评估有限公司2020年4月12日(中威正信评字(2020)第11017号《江苏鱼跃医疗设备股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的上海仕操洗涤有限公司资产组可回收价值》)的评估结果确定资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)。其中包含商誉资产组为与本公司子公司上海中优医药高科技股份有限公司收购上海仕操洗涤有限公司形成的商誉相关的资产组,被划分至资产组的资产为经营性长期资产,包括固定资产、无形资产和长期待摊费用,资产组的账面价值3,519.40万元。根据上海仕操洗涤有限公司已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析,对评估基准日未来五年的营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额的波动性进行预测未来资产组的自由现金流折现并加总,得到被评估资产组的可回收金额为9,004.00万元,折现率为14.33%。

经测试,本公司子公司上海中优医药高科技股份有限公司收购上海仕操洗涤有限公司形成的商誉无需减值。

注5:资产组③江苏鱼跃泰格精密机电有限公司、④上海优阅光学有限公司、⑦MetraxGmbH

本公司已于2018年对收购江苏鱼跃泰格精密机电有限公司形成的商誉2,878,048.58元和收购上海优阅光学有限公司形成的商誉2,204,509.58元计提了全额的商誉减值,本期不再进行商誉减值测试。本公司自行对商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,预计现金流量以Metrax GmbH的5年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率为12.30%。根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来5年现金流量,预测期以后的现金流量维持不变。

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

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

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	21,292,900.32	11,417,048.07	12,255,963.42	278,806.41	20,175,178.56
装修费	7,991,741.73	22,376,792.36	5,494,898.20	1,180,479.73	23,693,156.16
绿化	150,500.00		51,600.00		98,900.00
其他	4,736,639.55	8,058,361.66	2,913,695.69	248,050.00	9,633,255.52
合计	34,171,781.60	41,852,202.09	20,716,157.31	1,707,336.14	53,600,490.24

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	56,702,798.26	9,865,530.04	74,407,919.08	13,560,561.08
资产减值准备	19,999,848.64	3,377,124.21	95,565,832.91	15,251,878.74
信用减值准备	86,379,185.22	13,590,220.12		
长期应付职工薪酬	21,300,000.00	3,195,000.00	23,398,000.00	3,509,700.00
内部交易未实现利润	75,807,293.33	13,467,690.04	39,622,310.51	6,748,098.22
其他	18,921,972.51	2,838,295.87	23,416,696.30	3,512,504.46
合计	279,111,097.96	46,333,860.28	256,410,758.80	42,582,742.50

(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	222,695,977.03	42,573,926.49	229,139,821.07	36,327,559.45
合计	222,695,977.03	42,573,926.49	229,139,821.07	36,327,559.45

(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	4,415,399.50	4,240,085.39
可抵扣亏损	76,960,176.86	71,312,860.70
合计	81,375,576.36	75,552,946.09

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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) 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
2019		12,179,144.21	
2020	2,881,262.96	2,881,262.96	
2021	10,492,833.99	12,182,088.62	
2022	17,480,126.16	20,526,117.78	
2023	19,924,341.50	23,544,247.13	
2024	26,181,612.25		
合计	76,960,176.86	71,312,860.70	

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款项	228,102,980.08	131,010,288.73
合计	228,102,980.08	131,010,288.73

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		5,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00
信用借款		1,940,000.00
合计	150,000,000.00	156,940,000.00

注：本期保证借款由本公司之母公司江苏鱼跃科技发展有限公司以及实际控制人吴光明提供担保。详见本附注十一、（二）4.关联担保情况。

20. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	942,352,203.95	516,088,736.49
其中：1年以上	5,916,541.84	12,994,797.07

期末无账龄超过1年的重要应付账款

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

21. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
合计	181,179,985.25	121,795,174.73
其中:1年以上	5,023,912.89	7,081,404.49

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项

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	60,595,622.75	638,264,293.20	609,004,899.81	89,855,016.14
离职后福利-设定 提存计划		46,561,236.53	46,560,720.90	515.63
辞退福利		933,938.00	933,938.00	
一年内到期的其 他福利	3,398,000.00		197,000.00	3,201,000.00
合计	63,993,622.75	685,759,467.73	656,696,558.71	93,056,531.77

注:一年内到期的其他福利系根据韬睿惠悦咨询公司2020年2月28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	56,458,830.85	539,855,313.26	510,545,501.41	85,777,642.70
职工福利费	638,099.75	34,557,796.53	34,627,198.81	559,697.47
社会保险费	17,972.21	25,501,938.30	25,507,472.42	12,438.09
其中:医疗保险费		22,415,369.53	22,415,081.78	287.75
工伤保险费	12,262.93	1,307,653.75	1,313,491.25	6,425.43
生育保险费	5,709.28	1,778,915.02	1,778,899.39	5,724.91
住房公积金	25,602.00	19,459,114.90	19,479,370.90	5,346.00
工会经费和职工教 育经费	3,267,339.11	13,820,261.14	13,672,263.20	3,415,337.05
其他	187,778.83	5,069,869.07	5,173,093.07	84,554.83
合计	60,595,622.75	638,264,293.20	609,004,899.81	89,855,016.14

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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		45,102,073.82	45,101,573.82	500.00
失业保险费		1,459,162.71	1,459,147.08	15.63
合计		46,561,236.53	46,560,720.90	515.63

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	15,659,094.96	23,787,757.30
企业所得税	16,073,831.15	24,582,084.46
个人所得税	6,443,071.31	1,525,557.65
房产税	1,677,148.57	1,488,358.92
土地使用税	1,361,096.46	1,515,902.20
城市维护建设税	1,485,785.16	1,558,695.60
教育费附加	722,830.47	717,416.81
地方教育费附加	474,681.11	348,792.65
土地增值税	7,343,346.13	
其他	664,609.11	450,906.02
合计	51,905,494.43	55,975,471.61

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	616,102.93	1,016,102.93
其他应付款	156,071,517.77	214,370,881.97
合计	156,687,620.70	215,386,984.90

24.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	616,102.93	1,016,102.93
合计	616,102.93	1,016,102.93

24.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付预提款项	103,097,117.25	187,801,881.48

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	45,047,439.04	21,354,827.96
押金保证金	7,926,961.48	5,214,172.53
合计	156,071,517.77	214,370,881.97

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

25. 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	20,364,000.00	21,923,000.00
辞退福利	3,549,000.00	4,611,000.00
减: 一年内到期的长期应付职工薪酬	3,201,000.00	3,398,000.00
其中: 离职福利	2,178,000.00	2,247,000.00
辞退福利	1,023,000.00	1,151,000.00
合计	20,712,000.00	23,136,000.00

(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	21,923,000.00	20,961,000.00
企业合并增加		
计入当期损益的设定受益成本	676,000.00	825,000.00
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得(损失以“-”表示)		
4.利息净额	676,000.00	825,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	-391,000.00	1,946,000.00
1.精算利得(损失以“-”表示)	391,000.00	-1,946,000.00
其他变动	-1,844,000.00	-1,809,000.00
1.结算时消除的负债		
2.已支付的福利	-1,844,000.00	-1,809,000.00
年末余额	20,364,000.00	21,923,000.00

(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	21,923,000.00	20,961,000.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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
企业合并增加		
计入当期损益的设定受益成本	676,000.00	825,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	-391,000.00	1,946,000.00
其他变动	-1,844,000.00	-1,809,000.00
年末余额	20,364,000.00	21,923,000.00

注:长期应付职工薪酬系根据韬睿惠悦咨询公司2020年2月28日出具的上海医疗器械(集团)有限公司精算评估报告确认的辞退福利(内退人员及不在岗人员的辞退福利)和离职后福利(离休人员、退休人员、内退人员及不在岗人员正式退休后的补充退休福利,已享有资格的员工遗属的遗属补贴福利)。

26. 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	172,174,933.83	5,741,000.00	7,229,036.99	170,686,896.84	
合计	172,174,933.83	5,741,000.00	7,229,036.99	170,686,896.84	—

(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	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
1) 高清晰数字式X射线机建设项目补贴款	1,842,000.00					1,842,000.00	与资产相关
2) 省级条件建设与民生科技专项资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
3) 可控式靶向气溶胶吸入治疗设备关键核心技术研发	1,100,000.00	1,000,000.00		139,119.97		1,960,880.03	与资产相关
4) 外配式经耳穴迷走神经刺激仪的研发与产业化	2,031,057.83			1,418,750.17		612,307.66	与资产相关
5) 医用呼吸机机械产品建设项目	156,649,876.00	3,500,000.00				160,149,876.00	与资产相关
6) 基于物联网的智能无创睡眠呼吸机关键技术研发及产业化	7,500,000.00			5,591,166.85		1,908,833.15	与资产相关
7) 钛金属接骨板、钉的性能评价与临床验证	765,000.00					765,000.00	与收益相关
8) 衡通贴膏 IIB 期临床试验	700,000.00					700,000.00	与收益相关

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
9) 脊柱微创通道系统的临床转化	400,000.00					400,000.00	与收益相关
10) 高强高耐蚀不锈钢及应用	187,000.00	41,000.00				228,000.00	与收益相关
11) 激光切割机研发设备		600,000.00		80,000.00		520,000.00	与资产相关
12) 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		600,000.00				600,000.00	与资产相关
合计	172,174,933.83	5,741,000.00		7,229,036.99		170,686,896.84	

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

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

3) 可控式靶向气溶胶吸入治疗设备关键核心技术研发补贴款 210 万系根据镇江市财政局/镇江市科学技术局镇财教【2018】44 号、镇科技【2018】115 号文件《关于下达 2018 年度镇江市科技创新资金（重大科技专项）项目经费的通知》以及财政局/镇江市科学技术局镇财教【2019】52 号《关于下达 2017、2018 年度市重大科技专项项目分年度拨款的通知》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。

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

5) 医用呼吸机机械产品建设项目系江苏省发展和改革委员会拨付给本公司之子公司江苏鱼跃医用器材有限公司的专项资金投资补助。为实施形成年产 520 万台医用呼吸机机械产品的生产能力的建设项目，江苏省发展和改革委员会根据省发展改革委关于江苏鱼跃医用器材有限公司医用呼吸机机械产品建设项目备案的通知（苏发改工业发【2013】825

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

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。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) 基于物联网的智能无创睡眠呼吸机关键技术研发及产业化项目(科技厅苏财教【2015】207号文件)系苏州市科学技术局与本公司之子公司苏州鱼跃医疗科技有限公司签订的《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》,合同约定拨付给苏州鱼跃医疗科技有限公司经费750万元,其中省科技厅拨款资助300万元,地方财政配套资金450万元。苏州鱼跃医疗科技有限公司于2015年12月16日收到苏州国家高新技术产业开发区财政局(2015年省级创新与成果转化)拨付的科研项目区级配套专项资金300万元。于2016年3月收到苏州国家高新技术产业开发区财政局拨付的呼吸机项目扶持资金300万元,于2018年11月收到苏州国家高新技术产业开发区财政局拨付的呼吸机项目扶持资金150万元,该专项资金投资补助将于上述新建项目达到预定可使用状态时作为与资产相关的政府补助根据该新建项目折旧年限平均分配并计入当期损益。

7) 钛金属接骨板、钉的性能评价与临床验证项目资金系上海市科学技术委员会拨付给本公司之子公司上海医疗器械(集团)有限公司的科研计划项目拨款。上海医疗器械(集团)有限公司于2009年11月26日收到了上海市科学技术委员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。

8) 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。

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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) 高强高耐蚀不锈钢及应用项目资金系山西太钢不锈钢股份有限公司拨付给本公司之子公司上海医疗器械(集团)有限公司的科研计划项目拨款。上海医疗器械(集团)有限公司于2016年11月收到山西太钢不锈钢股份有限公司支付的参与“含Cu抗菌不锈钢课题”的国拨专项经费，项目经费补助85,000.00元，2017年6月收到43,000.00元，该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。2018年8月收到59,000.00元，补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。2019年收到41,000.00元，补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

11) 激光切割机专用研发设备项目补贴款研发补贴款60万系根据丹阳市科学技术局丹阳市财政局丹科【2019】35号文件《关于下达2018年度丹阳市科技发展专项资金后补助类项目经费的通知》收到的与资产相关的政府补助，根据购置的相关资产折旧年限平均分配并计入当期损益。

12) 可控式靶向气溶胶吸入治疗设备关键核心技术研发及产业化补贴款60万系根据丹阳市科学技术局/丹阳市财政局丹科[2019]90号文件《关于下达2018年度丹阳市科技发展专项资金入库项目立项经费的通知》收到的与资产相关的政府补助，根据购置的相关资产折旧年限平均分配并计入当期损益。

27. 股本

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

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,777,261,226.15			1,777,261,226.15
其他资本公积	6,096,698.78	604,826.13		6,701,524.91
合计	1,783,357,924.93	604,826.13		1,783,962,751.06

注：其他资本公积是本公司按享有份额确认的参股公司 AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LTD 的其他权益变动。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

29. 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、不能重分类进损益的其他综合收益	1,006,000.00	391,000.00			391,000.00		1,397,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,006,000.00	391,000.00			391,000.00		1,397,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,867,803.94	-788,810.49			-788,810.49		3,078,993.45
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-3,161,022.37	-358,867.25			-358,867.25		-3,519,889.62
外币财务报表折算差额	7,028,826.31	-429,943.24			-429,943.24		6,598,883.07
其他综合收益合计	4,873,803.94	-397,810.49			-397,810.49		4,475,993.45

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2020年2月28日出具的上海医疗器械（集团）有限公司精算评估报告确认。

30. 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	316,522,692.95	51,797,476.56		368,320,169.51
合计	316,522,692.95	51,797,476.56		368,320,169.51

注：盈余公积变动系按当期净利润10%提取法定盈余公积。

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,360,940,926.90	1,837,433,993.94
本年年初余额	2,360,940,926.90	1,837,433,993.94

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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	上年
加：本年归属于母公司所有者的净利润	752,567,254.74	727,154,342.46
减：提取法定盈余公积	51,797,476.56	53,275,870.15
应付普通股股利	150,371,539.35	150,371,539.35
本年年末余额	2,911,339,165.73	2,360,940,926.90

注：本公司于2019年5月22日召开2018年度股东大会，审议通过了关于《2018年度利润分配方案》的议案，按2018年末公司总股本1,002,476,929股为基数，向全体股东每10股派1.50元（含税），合计派发现金红利150,371,539.35元。

32. 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	4,581,665,908.20	2,646,174,587.73	4,157,054,803.12	2,494,138,023.87
其他业务	54,268,779.44	33,008,824.09	26,336,819.94	23,210,317.17
合计	4,635,934,687.64	2,679,183,411.82	4,183,391,623.06	2,517,348,341.04

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	14,266,228.18	17,119,510.43
教育费附加	6,374,731.33	7,254,403.49
地方教育费附加	3,969,649.47	4,733,456.98
房产税	4,575,231.42	4,237,266.89
土地使用税	4,072,484.01	4,370,499.13
印花税	1,646,305.12	1,417,352.37
残疾人就业保障金	1,071,827.52	781,575.42
土地增值税	7,343,346.13	
其他	981,044.13	261,564.32
合计	44,300,847.31	40,175,629.03

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金支出	129,811,450.35	145,777,406.29
运输费	83,131,275.23	76,406,079.75
广告及业务宣传费	160,109,826.93	91,808,043.69

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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
差旅费	41,464,926.56	33,719,084.08
展览费	13,621,661.27	14,331,695.59
赠送及样品	3,447,900.60	4,447,390.21
销售服务费及售后服务费	51,547,724.36	65,783,917.27
办公费及其他	79,885,556.38	91,024,405.50
电商平台费	67,068,481.72	13,505,810.34
合计	630,088,803.40	536,803,832.72

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	130,628,939.65	115,787,478.24
折旧及摊销	40,812,623.78	32,747,635.75
业务招待费	11,166,519.65	14,454,645.85
会务费	4,980,460.42	5,867,138.10
差旅费	5,782,223.41	7,232,780.52
办公费及其他	72,806,281.40	70,875,298.13
合计	266,177,048.31	246,964,976.59

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	149,976,504.90	85,333,392.30
研发材料	35,037,812.79	32,474,705.68
折旧摊销	21,497,105.81	15,346,042.93
办公及其他费用	7,221,961.44	7,140,564.79
检测费	12,131,592.57	6,587,236.30
差旅费	2,054,004.76	2,067,063.21
设计及技术服务费	2,998,530.65	1,425,500.24
模具费	2,020,461.18	1,016,778.30
专利及认证费	2,129,606.53	729,258.76
合计	235,067,580.63	152,120,542.51

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	8,188,119.89	3,583,763.96

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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
减: 利息收入	11,985,857.77	9,673,550.56
加: 汇兑损失	-5,832,751.88	-24,294,211.30
加: 其他支出	-701,056.58	-32,718.14
合计	-10,331,546.34	-30,416,716.04

38. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税退税	30,358,609.18	32,427,802.94
企业所得税退税		1,623,283.41
与日常经营活动有关的政府补助	21,147,469.44	
其他		45,930.66
合计	51,506,078.62	34,097,017.01

与日常经营活动有关的政府补助明细:

项目投入及经费补贴	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
高清晰数字式X射线机建设项目补贴款	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”	与资产相关
研究开发费用省级财政奖励	100,000.00		《关于转下省2019年度科技发展规划和科技经费指标的通知(第三批)》宁科【2019】98号、宁财教【2019】159号	与收益相关
省级条件建设与民生科技专项资金	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”	与资产相关
外配式经耳穴迷走神经刺激仪的研发与产业化	1,757,259.81		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
稳岗补贴	272,290.16		《市政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》(宁政发〔2019〕1号)	与收益相关
个税手续费返还	24,656.59		《关于进一步加强代收代征税款手续费管理的通知》(财行[2005]365号)	与收益相关
高企高品奖励	285,450.00		《关于下达南京市2018年度科技发展规划及科技经费指标的通知(第二十批)》宁科【2018】418号宁财教【2018】984号	与收益相关
上海市嘉定工业区财政奖励扶持	56,000.00		上海市嘉定工业区财政奖励扶持协议	与收益相关
上海市嘉定工业区财政奖励扶持	3,899,000.00		上海市嘉定工业区财政奖励扶持协议	与收益相关
上海市宝山区月浦镇级扶持	380,000.00		企业扶持协议	与收益相关

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
资金				
增值税进项税加计扣除抵减	260,326.37		《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)	与收益相关
科技专项资金	1,518,000.00		《关于促进“两个优先”产业发展政策的实施办法(试行)》	与收益相关
2018年度盐都区工业经济转型发展专项资金	102,700.00		盐城市盐都区人民政府办公室关于组织开展2018年度全区工业经济转型发展专项资金申报工作的通知(都政传发(2019)3号)	与收益相关
2018年全民创业和民营经济发展专项资金	54,000.00		盐城市盐都区全民创业领导小组办公室、盐城市盐都区财政局关于做好2018年全民创业和民营经济发展专项资金项目申报工作的通知(都创业办(2019)2号)	与收益相关
2019年商务发展专项资金	27,400.00		江苏省财政厅、江苏省商务厅关于2019年商务发展专项资金管理工作的通知(苏财工贸(2019)13号)	与收益相关
西藏拉萨经济技术开发区财政局企业奖励资金	1,489,393.69		《拉萨经济技术开发区专项资金实施细则》	与收益相关
中国生物技术发展中心《中国重点研发技术“主动健康和老龄化科技应对”重点专项立项项目经费》	164,000.00		关于国家重点研发计划主动健康和老龄化科技应对重点专项2018年度部分项目立项的通知 国科生字【2018】82号 科学技术部 中国生物技术发展中心文件	与收益相关
2018年省级工程技术研究中心绩效评估奖励拨款\2018年丹阳市科技发展专项资金产学研合作计划项目拨款	2,500,000.00		关于下达2018年度丹阳市科技发展专项资金后补助类项目经费的通知 丹科【2019】35号 丹阳市科学技术局 丹阳市财政局	与收益相关
丹阳市智能制造推广计划奖	409,000.00		关于申请拨付2018年丹阳市智能制造推广计划奖补专项资金的请示 丹发改经信工业【2019】6号 丹阳市发展和改革委员会 丹阳市财政局	与收益相关
中国生物技术发展中心	284,000.00		关于国家重点研发计划主动健康和老龄化科技应对重点专项2018年度部分项目立项的通知 国科生字【2018】82号 科学技术部 中国生物技术发展中心文件	与收益相关
丹阳市云阳街道财政所 19年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金 省级工业设计金奖	500,000.00		江苏省财政厅 江苏省工业和信息化厅 苏财工贸[2019]200号 关于下达2019年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知	与收益相关
激光切割机专用研发设备	80,000.00		关于下达2018年度丹阳市科技发展专项资金后补助类项目经费的通知 丹科【2019】35号 丹阳	与资产相关

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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
			市科学技术局 丹阳市财政局	
2018年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	300,000.00		苏州高新区(虎丘区)科技创新局(苏高新科【2019】57号)苏州国家高新技术产业开发区财政局(苏高新财企【2019】79号)《关于下达2018年度企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知》	与收益相关
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	5,591,166.85		苏州国家高新技术产业开发区科学技术局(苏高新科[2018]05号)、苏州国家高新技术产业开发区财政局(苏高新财企[2018]06号)《关于下达2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知》	与资产相关
可控式靶向气溶胶吸入治疗设备关键核心技术研发	139,119.97		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》	与资产相关
教育费附加职业培训补贴	39,706.00		《闵行区人民政府印发关于使用地方教育附加专项资金开展职工职业培训工作实施意见的通知》闵府发(2015)34号	与收益相关
合计	21,147,469.44			

39. 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	4,957,051.81	4,861,183.02
处置长期股权投资产生的投资收益	166,589.64	
银行理财收益	18,533,529.10	30,781,851.56
合计	23,657,170.55	35,643,034.58

40. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-12,678,365.26	
合计	-12,678,365.26	

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-8,292,523.75
存货跌价损失	-4,380,055.38	-251,481.17
商誉减值损失		-5,082,558.16
合计	-4,380,055.38	-13,626,563.08

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

42. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	333,062.77	-312,747.01	333,062.77
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:划分为持有待售的长期股权投资处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	333,062.77	-312,747.01	333,062.77
其中:固定资产处置收益	333,062.77	-312,747.01	333,062.77
合计	333,062.77	-312,747.01	333,062.77

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
非流动资产毁损报废利得		129,275.80	
与企业日常活动无关的政府补助	11,804,710.04	67,971,790.21	11,804,710.04
违约赔偿收入*1	3,911,100.00	4,000,000.00	3,911,100.00
其他	1,920,515.73	1,284,776.48	1,920,515.73
合计	17,636,325.77	73,385,842.49	17,636,325.77

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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) 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
高清晰数字式 X 射线机建设项目补贴款		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
研究开发费用省级财政奖励		258,800.00	苏州国家高新技术产业开发区科学技术局(苏高新科[2018]05号)、苏州国家高新技术产业开发区财政局(苏高新财企[2018]06号)《关于下达2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知》	与收益相关
省级条件建设与民生科技专项资金		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
医疗器械产业发展基金	84,500.00	623,200.00	苏州国家高新技术产业开发区科技创新局(苏高新科[2018]160号)、苏州国家高新技术产业开发区财政局(苏高新财企[2018]172号)《关于下达2017年度苏州高新区医疗器械产业发展基金(临床试验、注册费、实现产业化等奖励)的通知》	与收益相关
科技发展项目经费		450,000.00	苏州国家高新技术产业开发区科技创新局(苏高新科【2018】62号),苏州国家高新技术产业开发区财政局(苏高新财企【2018】79号)《关于下达苏州市2018年度第二批科技发展计划(科技设施)项目及经费的通知》	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		630,432.53	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	与收益相关
企业转型升级		1,070,000.00	虹口区发展和改革委员会关于印发《虹口区调结构转方式发展专项资金使用管理的意见》的通知	与收益相关
云阳镇机关兑现总部经济资金		671,202.15	丹发【2014】58号关于促进总部经济发展的若干意见;《中共丹阳市委文件》丹发[2014]58号关于促进总部经济发展的若干意见	与收益相关
商务发展专项资金		2,546,600.00	江苏省财政厅苏财工贸【2018】133号关于下达2018年商务发展专项资金(第一批)预算指标通知、苏州市财政局&苏州市商务局文件《关于下达2018年商务发展专项资金(第一批)预算指标的通知》(苏财企【2018】17号);《丹阳市财政局预算局预算内指标通知单》丹财预[2017]794号、苏财工贸(2017)45号	与收益相关
云阳镇机关人才资助		600,000.00	丹阳市财政局丹阳市人才工作领导小组办公室丹财【2018】101号关于拨付2014、2015年度丹阳市高层次人才项目和院士工作站后续资助资金的通知;镇江市人才工作领导小组办公室《关于确定镇江市“331计划”第八批引进人才(团队)的通知(镇人才办[2015]11号)》、《丹阳市财政局预算内指标通知单》丹财预[2017]1121号	与收益相关
小巨人扶持资金		150,000.00	关于嘉定区认定第十三批企业技术中心的通知嘉经【2017】36号;2014年度嘉定区推进	与收益相关

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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
			“小巨人计划”奖励办法、上海市科技小巨人企业(含教育)申请书	
知识产权战略推进计划专项资金		600,000.00	江苏省财政厅/江苏省知识产权局苏财教【2018】53号关于下达2018年度江苏省知识产权创造与运用(企业知识产权战略推进计划)专项资金的通知;转发“江苏省财政厅江苏省知识产权局《关于下达2016年度江苏省企业知识产权战略推进计划专项资金的通知》”。苏知专[2016]60号,苏财教字[2016]77号。	与收益相关
工业经济发展专项扶持补助		50,000.00	苏州国家高新技术产业开发区经济发展和改革局文件、苏州国家高新技术产业开发区财政局文件(苏高新发改[2018]106号)《关于组织申报2018年苏州高新区工业经济发展专项扶持资金的通知》;根据苏州高新区经济发展和改革局、苏州高新区财政局《关于下达2017年苏州高新区工业经济发展专项扶持资金的通知》苏高新发改【2017】154号	与收益相关
经济转型专项补助			根据盐城市盐都区人民政府办公室《关于组织开展2017年度全区工业经济转型发展专项资金申报工作的通知》都政传发(2017)431号	与收益相关
苏州高新区知识产权专项资金管理办法(知识产权创造给予资助)		117,000.00	苏州国家高新技术产业开发区科技创新局(苏高新科【2018】20号),苏州国家高新技术产业开发区财政局(苏高新财【2018】38号)《关于下达2017监督各级各类知识产权项目区级配套资金的通知》、苏州国家高新技术产业开发区科技创新局(苏高新科【2018】93号),苏州国家高新技术产业开发区财政局(苏高新财【2018】108号)《关于下达2018年各级知识产权项目(第二批)资金的通知》;《苏州高新区知识产权专项资金管理办法》苏虎府规字[2017]10号	与收益相关
高新技术成果转化项目		20,000.00	《关于进一步促进科技成果转移转化的实施意见》(沪府办发(2015)46号)、《上海市高新技术成果转化项目认定程序》(沪科2009第586号);上海市2016年度高新技术成果转化专项资金扶持办法《关于实施上海中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020年)若干配套政策的通知》(沪府发(2006)12号)	与收益相关
稳岗补贴		694,669.44	沪人社【2018】20号《上海市人力资源和社会保障局等关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》、《嘉定工业区关于进一步促进就业工作的实施意见》、《关于实施分散安排残疾人就业岗位补贴的通知》沪残联(2014)93号、苏州市人力资源和社会保障局、苏州市财政局苏人保规[2016]6号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》、《关于进一步做好失业保险支出企业稳定岗位工作的通知》;盐城市盐都区人力资源和社会保障局文件《关于申报2016年度稳岗补贴的通知》都人社发[2017]66号、苏州市人力资源和社会保障局,苏州市财政局《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(苏人保规【2016】6号)	与收益相关
高企高品奖励		1,330,750.00	宁科【2018】218号、宁财教【2018】514号《关于下达南京市2018年度科技发展计划及科技经费指标的通知(第七批)》;根据苏州国家高新技术产业开发区管理委员会、苏州市虎丘区人民政府《苏州高新区关于加快培育和发展高新技术企业的实施办法》苏虎府规	与收益相关

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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
			字[2015]2号	
重点企业奖励	60,000.00	80,000.00	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（虹府发〔2018〕6号）；虹口区人民政府关于表彰 2016 年度重点企业、重点商务楼宇和重点园区的决定 虹府发〔2017〕8号	与收益相关
椎间孔镜和 ELIF 工作管道及相关器械的临床转化		400,000.00	上海市科学技术委员会科研计划项目（课题）任务书（课题编号 15DZ1940301）	与收益相关
踝关节微创手术器械的研制及临床转化		320,000.00	上海市科学技术委员会科研计划项目（课题）任务书（课题编号 15441904401）	与收益相关
“上海市著名商标”企业奖励款		80,000.00	《闵行区关于加快推进企业质量发展能力建设政策意见》	与收益相关
2017 年纳税大户奖励		60,000.00	南京江宁经济技术开发区管理委员会《邀请函》	与收益相关
文化产业发展专项奖励金		220,000.00	《关于发放 2017 年度文化产业发展贡献奖励资金的通知》	与收益相关
知识产权专利资助资金		263,450.00	《苏州高新区知识产权专项资金管理办法》、苏州国家高新技术产业开发区科技创新局（苏高新科〔2018〕114号）、苏州国家高新技术产业开发区财政局（苏高新财企〔2018〕136号）《关于下达 2018 年全区知识产权贯标、保护、运用和人才培育资金的通知》、丹阳市科学技术局丹科【2018】92号关于下达 2017 年度丹阳市专利资助资金的通知、苏州国家高新技术产业开发区科技创新局（苏高新科【2018】71号），苏州国家高新技术产业开发区财政局（苏高新财企【2018】88号）《关于下达 2017 年下半年全区专利资助所需资金的通知》、苏州国家高新技术产业开发区科技创新局（苏高新科【2018】110号），苏州国家高新技术产业开发区财政局（苏高新财企【2018】131号）《关于下达 2018 年上半年全区专利资助的通知》、苏州国家高新技术产业开发区科技创新局（苏高新科【2018】114号），苏州国家高新技术产业开发区财政局（苏高新财企【2018】136号）《关于下达 2018 年全区知识产权贯标、保护、运用和人才培育资金的通知》	与收益相关
教育费附加职业培训补贴		203,732.04	嘉人社【2016】198号《嘉定区关于使用地方教育附加专项资金开展职工职业培训工作的操作办法》、《闵行区人民政府印发关于使用地方教育附加专项资金开展职工职业培训工作的实施意见的通知》闵府发（2015）34号	与收益相关
云阳镇机关外贸扶持资金		457,700.00	丹财【2018】17号关于下达 2016 年度省级、镇江市级外贸稳定增长专项资金的通知、苏财工贸【2018】357号《江苏省财政厅关于下达 2018 年商务发展专项资金（第四批）预算指标的通知》	与收益相关
云阳镇机关院士工作站资助资金		150,000.00	丹阳市财政局丹阳市人才工作领导小组办公室丹财【2018】101号关于拨付 2014、2015 年度丹阳市高层次人才项目和院士工作站后续资助资金的通知	与收益相关

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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
市长质量奖		600,000.00	镇政发【2018】5号关于授予2017年镇江市市长质量奖决定、关于表彰2016年度质量发展工作先进单位的决定	与收益相关
云阳镇科技创新发展资金		1,500,000.00	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、苏财工贸【2018】357号《江苏省财政厅关于下达2018年商务发展专项资金(第四批)预算指标的通知》	与收益相关
工业企业质量信用AA级及以上企业奖励		330,000.00	苏质监质发【2018】100号关于组织申报2018年度江苏省工业企业质量信用AA级及以上企业通知	与收益相关
云阳镇机关载体平台建设重点研发计划		500,000.00	丹高工委【2018】13号《关于奖励2017年度丹阳市高新技术产业开发区科技发展资助类项目经费的通知	与收益相关
云阳镇机关开拓国际市场补贴		95,000.00	苏财工贸【2018】357号《江苏省财政厅关于下达2018年商务发展专项资金(第四批)预算指标的通知》	与收益相关
中国生物技术发展中心《中国重点研发技术“主动健康和老龄化科技应对”重点专项2018年度立项项目经费》		173,700.59	中国生物科技发展中心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2018年度立项项目经费的通知	与收益相关
工业挥发性有机物减排补助		110,000.00	上海市环保局、市发展改革委、市财政局关于印发《上海市工业挥发性有机物治理和减排方案》和《上海市工业挥发性有机物减排企业污染治理项目专项扶持操作办法的通知(沪环保防(2015)325号)、上海市环境保护局关于印发《上海市工业挥发性有机物减排企业污染治理项目专项扶持操作办法实施细则》的通知(沪环保防(2016)112号)	与收益相关
动迁补助款	5,454,545.45	49,043,236.36	上海市国有土地上房屋征收补偿协议(征收编号:单征160-D-21号)	与收益相关
其他5万及5万以下政府补助	50,100.00	149,500.00		与收益相关
西藏拉萨经济技术开发区财政局企业奖励资金		1,308,817.10	《拉萨经济技术开发区专项资金实施细则》	与收益相关
2015年-2016年苏拉资金补贴收入		1,200,000.00	拨拉财预字2018年5号	与收益相关
市企业研发机构及国际科技合作项目配套奖励	450,000.00		《关于下达2018年度研发机构及国际科技合作项目配套及奖励资金的通知》苏高新科【2019】63号、苏高新财企【2019】67号文,苏州高新区(虎丘区)科技创新局、苏州国家高新技术产业开发区财政局	与收益相关
嘉定工业区管理委员会优秀企业奖励	30,000.00		上海市嘉定区人民政府办公室文件-嘉府办发{2007}23号	与收益相关
杨浦区促进文化创意产业发展	300,000.00		杨浦区认定企业技术中心管理办法	与收益相关

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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
专项资金				
2018年度再次认定高新技术企业奖励	100,000.00		上海市虹口区发展和改革委员会关于印发《虹口区加快推进科技创新中心建设的意见》的通知(虹发改规〔2019〕16号)	与收益相关
2017年聚力创新政策奖励金	100,000.00		盐城市科学技术局、盐城市财政局关于开展2017年度全市推进聚力创新十条政策奖励申报工作的通知(盐科计〔2018〕40号)	与收益相关
其他5万及5万以下政府补助	227,034.63			与收益相关
云阳镇机关商务发展专项资金	109,000.00		江苏省财政厅关于下达2018年商务发展专项资金(第五批)预算指标的通知苏财工贸[2018]396号	与收益相关
高层次人才引进补助	620,000.00		关于奖励2018年度江苏省丹阳高新技术产业开发区科技发展资助类项目经费的通知2018年度江苏省丹阳高新技术产业开发区科技发展资金资助方案江苏省丹阳高新技术产业开发区管理委员会	与收益相关
2018年丹阳市中国优秀专利奖配套奖励	200,000.00		关于下达2018年度科技奖项配套奖励的通知丹科【2019】38号丹阳市科学技术局丹阳市财政局	与收益相关
收到丹阳市云阳街道财政所国家特聘专家工作	200,000.00		丹阳市财政局丹阳市人才工作领导小组办公室丹财[2019]136号关于拨付2018年度“丹凤朝阳”人才计划和院士(专家)工作站第一批资助资金的通知	与收益相关
丹阳市经济发展局经发局总部经济政策兑现申请	2,196,021.46		中工丹阳市委员会丹阳市人民政府丹发[2014]58号关于促进总部经济发展的若干意见	与收益相关
江苏省人力资源和社会保障厅人才高峰	40,000.00		中共江苏省委组织部江苏省人力资源和社会保障厅江苏省财政厅苏人社发[2018]132号省委组织部省人力资源社会保障厅省财政厅关于开张第十五批“六大人才高峰”高层次人才选拔培养工作的通知	与收益相关
收丹阳市财政集中支付中心市场监督管理局	8,300.00		丹阳市市场监督管理局丹阳市财政局丹阳市知识产权局丹市管[2019]88号关于下达2018年度丹阳市专利资助资金的通知48号关于下达2018年度丹阳市企业贯标奖励经费及专利保险补贴经费的通知	与收益相关
镇江市财政局19年度江苏省引才育才奖补	500,000.00		中共江苏省委组织部江苏省人才工作领导小组办公室苏人才办[2019]36号关于确定2019年江苏省引才育才成效显著单位的通知	与收益相关
2018年度江苏省工业企业质量信用AA级及以上企业奖励	180,000.00		江苏省质量技术监督局苏质监质发[2018]100号关于组织申报2018年度江苏省工业企业质量信用AA级及以上企业的通知	与收益相关
苏州高新区国内与国外专利资助资金	12,300.00		苏州国家高新技术产业开发区市场监管局(苏高新市监【2019】29号)苏州国家高新技术产业开发区财政局(苏高新财企【2019】91号)《关于下达2018年苏州高新区国内与国外专利资助资金的通知》	与收益相关
苏州高新区医疗器械产业发展	283,100.00		苏州高新区(虎丘区)科技创新局(苏高新科【2019】105号)苏州国家高新技术产业开	与收益相关

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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
资金			发区财政局(苏高新财企【2019】127号)《关于下达2018年度苏州高新区医疗器械产业发展资金(临床试验、注册费、实现产业化等奖励)的通知》	
工业经济发展专项扶持资金	160,000.00		苏州高新区(虎丘区)经济发展委员会 苏州高新区财政局文件(苏高新经发【2019】232号)《关于下达2019年苏州高新区工业经济发展专项扶持资金(第一批)的通知	与收益相关
2018江宁开发区知识产权补助	1,000.00		宁经管委发【2018】292号《关于开展2018年度江宁开发区知识产权奖励资金申报工作的通知》	与收益相关
2019年南京市知识产权示范企业奖补资金	50,000.00		市知识产权局 宁知【2018】54号《关于确定南京市第三批知识产权示范企业的通知》	与收益相关
省级财政奖励	808.50		苏州国家高新技术产业开发区科学技术局(苏高新科[2018]05号)、苏州国家高新技术产业开发区财政局(苏高新财企[2018]06号)《关于下达2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知》	与收益相关
高新认定补贴	80,000.00		《关于兑现2017年高新区科技政策奖励资金的通知》盐高新管委(2018年)15号	与收益相关
高新技术成果转化项目	8,000.00		《关于进一步促进科技成果转移转化的实施意见》(沪府办发(2015)46号)、《上海市高新技术成果转化项目认定程序》(沪科2009第586号);上海市2016年度高新技术成果转化专项资金扶持办法《关于实施上海中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020年)若干配套政策的通知》(沪府发(2006)12号)	与收益相关
宝安区人才引进奖励	300,000.00		《宝安区贯彻落实〈关于促进人才优先发展的若干措施〉的实施方案》(深宝发[2016]6号)	与收益相关
合计	11,804,710.04	67,971,790.21		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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
非流动资产毁损报废损失	1,987,241.48	1,767,986.87	1,987,241.48
对外捐赠支出	748,201.97	877,988.27	748,201.97
非常损失	20,000.00	176.55	20,000.00
其他	422,718.99	1,047,615.35	422,718.99
合计	3,178,162.44	3,693,767.04	3,178,162.44

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	100,304,641.09	103,009,225.42
递延所得税费用	2,465,090.32	-8,006,392.53
合计	102,769,731.41	95,002,832.89

(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	864,344,597.14
按本公司税率计算的所得税费用	129,651,689.57
子公司适用不同税率的影响	-6,204,402.47
调整以前期间所得税的影响	-211,157.60
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,080,776.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,150,102.94
本年未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,729,558.43
加计扣除的影响	-36,481,854.64
福利企业残疾人加计扣除的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	6,355,224.43
所得税费用	102,769,731.41

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

46. 其他综合收益

详见本附注“六、29 其他综合收益”相关内容。

47. 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	本年发生额	上年发生额
收到的往来款	178,629,052.51	67,245,959.80
收到的补贴	26,122,404.25	66,680,357.68
其他	16,356,082.40	14,746,306.84
合计	221,107,539.16	148,672,624.32

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	275,417,483.08	209,713,116.29
费用支出	349,177,028.07	267,397,087.37
其他	14,071,958.79	11,105,633.81
合计	638,666,469.94	488,215,837.47

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
资产相关的政府补贴		2,600,000.00
购买子公司收到现金净额	529,985.64	
合计	529,985.64	2,600,000.00

(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	761,574,865.73	750,885,001.27
加: 资产减值准备	4,380,055.38	13,626,563.08
信用减值准备	12,678,365.26	
固定资产折旧、生产性生物资产折 旧	76,517,146.00	69,584,119.80
无形资产摊销	19,769,676.54	21,060,924.69
长期待摊费用摊销	20,716,157.31	13,346,533.24
处置固定资产、无形资产和其他长	-1,243,045.87	312,747.01

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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
期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失	1,987,241.48	1,638,711.07
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,355,368.01	-17,820,447.34
投资损失(收益以“-”填列)	-23,657,170.55	-35,643,034.58
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,751,117.78	-6,132,617.04
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	6,246,367.04	-1,873,775.49
存货的减少(增加以“-”填列)	-271,919,949.38	-23,230,876.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-230,805,275.52	-85,663,432.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	239,354,358.46	98,054,146.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	614,203,042.11	798,144,562.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,561,963,621.20	1,660,857,679.45
减: 现金的年初余额	1,660,857,679.45	2,053,234,809.98
加: 现金等价物的年末余额	1,130,560.10	295,000.00
减: 现金等价物的年初余额	295,000.00	155,000.00
现金及现金等价物净增加额	-98,058,498.15	-392,237,130.53

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,561,963,621.20	1,660,857,679.45
其中: 库存现金	624,032.73	1,294,339.68
可随时用于支付的银行存款	1,533,437,904.14	1,510,823,445.43
可随时用于支付的其他货币资金	27,901,684.33	148,739,894.34
现金等价物	1,130,560.10	295,000.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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
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	1,130,560.10	295,000.00
年末现金和现金等价物余额	1,563,094,181.30	1,661,152,679.45
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,130,560.10	295,000.00

48. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	74,935,990.58	6.9762	522,768,457.48
欧元	1,214,459.47	7.8155	9,491,607.98
英镑	1,290.00	9.1501	11,803.63
应收账款			
其中:美元	10,050,376.88	6.9762	70,113,439.19
欧元	1,171,365.70	7.8155	9,154,808.63
其他应收款			
其中:美元	78,990.00	6.9762	551,050.04
欧元	313,081.22	7.8155	2,446,886.27
加元	10,000.00	5.3421	53,421.00
应付账款			
其中:美元	298,310.00	6.9762	2,081,070.22
欧元	1,358,549.41	7.8155	10,617,742.91
其他应付款			
其中:美元	27,609.00	6.9762	192,605.91
欧元	595,174.09	7.8155	4,651,583.10
加元	10,000.00	5.3421	53,421.00

(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。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

49. 政府补助

政府补助基本情况:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	168,593,896.84	递延收益、其他流动负债	8,481,546.63
与收益相关的政府补助	2,093,000.00	递延收益	
与收益相关的政府补助	24,470,632.85	营业外收入、其他收益	24,470,632.85

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

单位: 万元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
上海中优化化工有限公司	2019-3-26	50.00	50%	增资扩股	2019-3-26	完成股权转让相关工商变更登记	160.56	-5.94

公司子公司上海中优医药高科技股份有限公司原持有上海中优化化工有限公司 10% 股权, 股权成本为 5.00 万元。2019 年 3 月 26 日, 上海中优医药高科技股份有限公司向上海中优化化工有限公司增资 50.00 万元, 增资之后上海中优化化工有限公司实收资本为 100.00 万元, 上海中优医药高科技股份有限公司持股比例为 55%。

(2) 合并成本及商誉

项目	上海中优化化工有限公司
现金	500,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	55,270.66
合并成本合计	555,270.66
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	607,977.22
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	52,706.56

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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. 同一控制下企业合并

无

3. 反向收购

无

4. 处置子公司

单位：万元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)
合肥白杨化学用品有限公司	50.00	100.00	股权转让	2019-4-18	完成股权转让相关工商变更登记	16.66	0.00

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 本集团本年度合并范围因新增增加如下 1 家公司：

南京鱼跃健康管理有限责任公司

2019年4月22日，由本公司全资设立“南京鱼跃健康管理有限责任公司”，营业执照统一社会信用代码 91320104MA1Y9F4M5K；该公司经营范围：健康管理；医疗器械、家用电器、电子产品、药品的销售与服务；电子商务技术咨询、推广与技术服务。注册资本人民币 100 万元，截止 2019 年末累计出资 0 元。

(2) 本集团本年度合并范围因吸收合并原因减少如下 1 家公司：

江苏鱼跃医用器材有限公司

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

2019年12月10日，由本公司吸收合并于2013年1月8日全资设立的子公司“江苏鱼跃医用器材有限公司”，合并日子公司主要资产、负债的账面价值如下：

项目	江苏鱼跃医用器材有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	55,395.75	151,794.14
预付款项		5,083,111.76
其他应收款	7,971,893.51	
其他流动资产	48,241,856.29	40,598,199.95
在建工程	786,585,330.71	515,516,366.00
无形资产	237,021,143.57	241,755,769.29
递延所得税资产	4,919,132.17	4,919,132.17
负债：		
应付款项	546,731,891.16	266,208,062.58
递延收益	160,149,876.00	156,649,876.00
净资产	377,912,984.84	385,166,434.73
减：少数股东权益		
取得的净资产	377,912,984.84	385,166,434.73

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
						下企业合并
苏州华佗医疗器械有限公司	苏州	苏州	医疗器械制造		100	非同一控制下企业合并
苏州鱼跃医疗科技有限公司	苏州	苏州	医疗器械制造	100		新设
上海优阅光学有限公司	上海	上海	光学配镜	51		非同一控制下企业合并
上海医疗器械(集团)有限公司	上海	上海	医疗器械制造	100		非同一控制下企业合并
上海卫生材料厂有限公司	上海	上海	医疗器械制造		100	非同一控制下企业合并
上海中亚医疗器械有限公司	上海	上海	医疗器械销售		100	非同一控制下企业合并
上海联众医疗产品有限公司	上海	上海	贸易		100	非同一控制下企业合并
上海浦青卫生材料厂	上海	上海	医疗器械制造		51	非同一控制下企业合并
上手金钟手术器械江苏有限公司	丹阳	丹阳	医疗器械制造	100		新设
上卫中亚卫生材料江苏有限公司	丹阳	丹阳	医疗器械制造	100		新设
上海优科骨科器材有限公司	上海	上海	医疗器械销售		100	同一控制下企业合并
西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	拉萨	拉萨	医疗器械销售	40		新设
西藏鱼跃医疗投资有限公司	西藏	西藏	医疗器械销售	100		新设
上海中优医药高科技股份有限公司	上海	上海	消毒产品销售	100		非同一控制下企业合并
上海利康消毒高科技有限公司	上海	上海	消毒产品制造		100	非同一控制下企业合并
上海利康医药科技有限公司	上海	上海	消毒产品销售		100	非同一控制下企业合并
利康医药江苏科技有限公司	丹阳	丹阳	消毒产品制造	100		新设
上海仕操洗涤有限公司	上海	上海	洗涤服务		51	非同一控制下企业合并
上海荣伸经贸有限公司	上海	上海	洗涤服务		100	非同一控制下企业合并
沈阳利康美瑞医药科技有限公司	沈阳	沈阳	消毒产品销售		100	非同一控制下企业合并
广州市联健消毒剂有限公司	广州	广州	消毒产品销售		100	非同一控制下企业合并
上海中优化工有限公司	上海	上海	危险化学品批发、		55	非同一控制

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			化工产品销售			下企业合并
Primedica GmbH	德国	德国	医疗器械销售	100		新设
Metrax GmbH	德国	德国	医疗器械制造、销售		100	非同一控制下企业合并
鱼跃电子商务有限责任公司	拉萨	拉萨	医疗器械销售	100		新设
深圳市联普医疗科技有限公司	深圳	深圳	仪器仪表设备软件硬件的技术开发与销售	60		新设
普美康(苏州)医疗科技有限公司	苏州	苏州	医疗器械研发、生产、销售	100		新设
洁芙柔健康科技(上海)有限公司	上海	上海	健康、生物、医药等技术开发、零售		100	新设
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

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

无

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

无

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED	上海和江苏	开曼群岛	生产和销售	23.03		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED	AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED
流动资产:	337,972,389.59	301,136,086.40
其中: 现金和现金等价物	73,363,435.35	64,431,655.58
非流动资产	663,242,849.07	559,568,049.11
资产合计	1,001,215,238.65	860,704,135.51
流动负债:	294,989,077.43	234,221,498.84
非流动负债	387,492,554.62	313,599,431.67
负债合计	682,481,632.05	547,820,930.51
少数股东权益	0.00	8,041,098.37
归属于母公司股东权益	318,733,606.61	304,842,106.63
按持股比例计算的净资产份额	74,264,930.34	71,028,210.85
调整事项		
--商誉	63,369,165.21	62,795,407.31
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	136,773,514.81	133,823,618.16
存在公开报价的联营企业权益投资		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED	AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED
的公允价值		
营业收入	743,484,114.91	648,876,480.12
财务费用	27,237,523.81	12,106,114.58
所得税费用	-184,195.49	3,819,553.99
净利润	11,730,884.37	15,937,826.11
终止经营的净利润		
其他综合收益	-5,546,547.81	-14,906,422.18
综合收益总额	6,184,336.56	1,031,403.93
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年 发生额	年初余额 / 上年 发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	44,077,839.01	20,824,724.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,253,114.04	2,754,975.26
--其他综合收益		
--综合收益总额	2,253,114.04	2,754,975.26

(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

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

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,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、澳大利亚元有关,除本集团的外销业务以美元、欧元进行结算外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元、澳大利亚元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元、澳大利亚元余额的资产和负债比重较小,产生的汇率风险对本集团的经营业绩可能产生影响也相对较小。

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金-美元	74,935,990.58	29,125,846.89
货币资金-欧元	1,214,459.47	3,076,287.14

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金-英镑	1,290.00	
应收账款-美元	10,050,376.88	8,959,071.41
应收账款-欧元	1,171,365.70	2,244,555.78
其他应收款-美元	78,990.00	
其他应收款-欧元	313,081.22	236,817.46
其他应收款-加元	10,000.00	
应付账款-美元	298,310.00	1,209,190.99
应付账款-欧元	1,358,549.41	2,849,105.71
应付账款-澳大利亚元		29,845.62
其他应付款-美元	27,609.00	
其他应付款-欧元	595,174.09	4,170.60
其他应付款-加元	10,000.00	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日,本集团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15,000.00万元。

(2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

截止2019年12月31日,本集团自有资金较充裕,流动性风险较小。

2019年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,563,094,181.30				1,563,094,181.30
应收票据					
应收账款	974,260,306.07				974,260,306.07
应收款项融资	271,133,747.50				271,133,747.50
其它应收款	45,432,552.90				45,432,552.90
应收利息					
金融负债					
短期借款	150,000,000.00				150,000,000.00
应付账款	942,352,203.95				942,352,203.95
其它应付款	156,687,620.70				156,687,620.70
应付职工薪酬	93,056,531.77				93,056,531.77

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2019年度		2018年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	25,372,289.67	25,372,289.67	11,651,952.99	11,651,952.99
所有外币	对人民币贬值 5%	-25,372,289.67	-25,372,289.67	-11,651,952.99	-11,651,952.99

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

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

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

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

项目	利率变动	2019年度		2018年度	
		对净利润的影响	对所有所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有所有者权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-1,334,742.64	-1,334,742.64	-1,631,374.89	-1,631,374.89
浮动利率借款	减少1%	1,334,742.64	1,334,742.64	1,631,374.89	1,631,374.89

十、公允价值的披露

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

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

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

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

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	123,000万	26.53	26.53

本集团最终控制人为自然人吴光明先生。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江苏鱼跃科技发展有限公司	123,000万			123,000万

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	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	26,598.35万	26,598.35万	26.53	26.53

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
江苏双凤木业有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
苏州日精仪器有限公司	董、高管担任董事的公司(参股公司)
上海万东三叶医疗器械有限公司	万东之控股子公司(全资)
重庆万祥医疗器械有限公司	万东之控股子公司
万东百胜(苏州)医疗科技有限公司	万东之控股子公司
百胜(深圳)医疗设备有限公司	实际控制人任董事长的公司之全资子公司
大庆万里云医学影像诊断有限责任公司	万东之控股孙公司
丹阳市华一医疗器械有限公司	参股公司
华润万东医疗装备股份有限公司	控股股东控制的公司
北京万东医疗科技股份有限公司	控股股东控制的公司
苏州医云健康管理有限公司	控股股东控制的公司

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

其他关联方名称	与本公司关系
丹阳市河阳电镀有限公司	高管是法定代表人的公司
上海医疗器械厂有限公司	控股股东控制的公司
上海翎铠医疗消毒科技有限公司	参股公司
吴群	公司实际控制人吴光明之子
江苏九跃康医疗科技有限公司	参股公司
杭州小创科技有限公司	参股公司
湖南德雅曼达科技有限公司	参股公司
湖南省中南利康高科技有限公司	参股公司
北京华泰瑞合医疗产业投资中心(有限合伙)	参股公司
江苏惠泉中卫腾云医药健康产业投资基金(有限合伙)	参股公司
江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业(有限合伙)	参股公司

(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
丹阳市华一医疗器械有限公司	购买商品	280,180,398.56	246,339,477.22
苏州日精仪器有限公司	购买商品/接受劳务	42,709,857.69	38,624,790.90
丹阳市河阳电镀有限公司	接受劳务	13,516,094.81	13,580,990.83
上海翎铠医疗消毒科技有限公司	接受劳务	4,006,025.45	2,472,926.33
重庆万祥医疗设备有限公司	购买商品		1,056,310.69
北京万东医疗科技股份有限公司	购买商品	2,256,159.10	803,158.56
江苏双凤木业有限公司	购买商品	1,127,227.33	1,292,006.43
上海万东三叶医疗器械有限公司	购买商品	1,586,035.87	2,851.73
百胜(深圳)医疗设备有限公司	购买商品	7,523,893.80	
合计		352,905,692.61	304,172,512.69

(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	1,567,851.59	31,005,283.50
上海翎铠医疗消毒科技有限公司	销售商品	8,955,712.51	18,402,713.34
丹阳市华一医疗器械有限公司	销售商品	18,049,335.33	17,531,214.39
北京万东医疗科技股份有限公司	销售商品	15,667,150.20	14,059,975.61
苏州医云健康管理有限公司	销售商品	2,989,781.14	11,942,277.16
重庆万祥医疗设备有限公司	销售商品		1,534,586.22
丹阳市河阳电镀有限公司	销售商品	83,882.77	38,864.26
江苏鱼跃科技发展有限公司	销售商品	1,911.50	2,606.89

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏九跃康医疗科技有限公司	销售商品	24,953.47	
苏州日精仪器有限公司	销售商品		728.61
杭州小创科技有限公司	销售商品	509.73	
万东百胜(苏州)医疗科技有限公司	销售商品	9,452.58	
合计		47,838,244.66	94,518,249.98

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	丹阳市河阳电镀有限公司	厂房、设备租赁	1,915,310.95	2,010,356.23
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	丹阳市华一医疗器械有限公司	办公楼租赁	3,209,462.67	575,327.93
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	万东百胜(苏州)医疗科技有限公司	办公楼租赁	187,558.24	
合计			5,312,331.86	2,585,684.16

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
吴光明、吴群	上海医疗器械(集团)有限公司	办公楼出租	1,575,028.56	242,312.09
江苏鱼跃科技发展有限公司	上海医疗器械(集团)有限公司	办公楼出租	864,785.80	216,196.45
江苏鱼跃科技发展有限公司	江苏鱼跃信息系统有限公司	办公楼出租	57,142.86	60,000.00
江苏鱼跃科技发展有限公司	南京鱼跃软件技术有限公司	办公楼出租	28,571.43	30,000.00
合计			2,525,528.65	548,508.54

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
吴光明、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	8000万	2019-6-12	2020-12-13	否
吴光明、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	2000万	2019-6-19	2020-12-13	否
吴光明、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	5000万	2019-4-30	2020-4-26	否
吴光明、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	5000万	2018-4-29	2019-4-27	是
吴光明、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	10000万	2018-6-14	2019-6-13	是
西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	1500万	2018-5-22	2019-4-30	是
上海医疗器械(集团)有限公司	上海联众医疗产品有限公司	900万	2018-1-10	2019-1-9	是
上海医疗器械(集团)有限公司	上海联众医疗产品有限公司	900万	2018-11-20	2019-11-19	是
上海医疗器械(集团)有限公司	上海联众医疗产品有限公司	2000万	2019-9-18	2020-8-15	否

5. 关联方资金拆借

无

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

7. 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,044.69	1,496.78

(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	上海翎铠医疗消毒科技有限公司			17,694,924.90	884,746.25
应收账款	上海万东三叶医疗器械有限公司	5,737,406.25	286,870.31	13,382,948.53	669,147.43
应收账款	北京万东医疗科技股份有限公司	5,824,692.76	291,234.64	6,863,439.45	343,171.97

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州医云健康管理 有限公司	6,668,051.59	402,388.06	6,670,479.91	334,834.40
应收账款	江苏九跃康医疗 科技有限公司	4,500.00	225.00	10,914.00	545.70
应收账款	杭州小创科技有 限公司	30,372.00	1,518.60	3,664.00	183.20
应收账款	湖南德雅曼达科 技有限公司			3,600.00	180.00
应收账款	江苏鱼跃科技发 展有限公司			1,080.00	54.00
应收账款	丹阳市河阳电镀 有限公司	549,938.70	27,496.94		
应收账款	重庆万祥医疗设 备有限公司	389,120.00	19,456.00	1,963,120.00	98,156.00
应收账款	万东百胜(苏州) 医疗科技有限公 司	3,686.60	184.33		
其他应收款	上海翎铠医疗消 毒科技有限公司	97,355.20	4,867.76	11,865,646.09	593,282.30
其他应收款	吴光明	438,102.99	43,810.30	438,102.99	21,905.15
其他应收款	江苏鱼跃科技发 展有限公司	158,573.34	15,857.33	158,573.34	7,928.67
其他应收款	湖南省中南利康 高科技有限公司			120,000.00	6,000.00
其他应收款	丹阳市河阳电镀 有限公司	36,000.00	1,800.00		
其他应收款	万东百胜(苏 州)医疗科技有 限公司	24,770.64	1,238.53		
预付账款	丹阳市河阳电镀 有限公司	5,027,408.39		4,357,137.70	
预付账款	吴光明			121,156.04	
预付账款	上海万东三叶医 疗器械有限公司	6,500.00		6,500.00	
合计		24,996,478.46	1,096,947.80	63,770,993.95	2,965,620.42

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	丹阳市华一医疗器械有限公司	29,016,219.66	21,340,794.00
应付账款	丹阳市河阳电镀有限公司	254,857.25	
应付账款	上海翎铠医疗消毒科技有限公司		2,328,446.42
应付账款	杭州小创科技有限公司	82,759.50	
应付账款	湖南德雅曼达科技有限公司	19,624.78	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	苏州日精仪器有限公司	2,745,363.49	1,360,310.99
应付账款	重庆万祥医疗设备有限公司		486,000.00
应付账款	江苏双凤木业有限公司	26,219.27	91,533.74
应付账款	北京万东医疗科技股份有限公司		61,027.41
应付账款	上海万东三叶医疗器械有限公司		43,087.48
应付账款	百胜(深圳)医疗设备有限公司	2,371,600.00	2,371,600.00
其他应付款	重庆万祥医疗设备有限公司		1,088,000.00
其他应付款	湖南德雅曼达科技有限公司		350,000.00
预收款项	大庆万里云医学影像诊断有限责任公司	648,000.00	
合计		35,164,643.95	29,520,800.04

十二、 股份支付

截至2019年12月31日,本公司无需披露的股份支付事项。

十三、 或有事项

截至2019年12月31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

2019年10月30日,本公司召开了第四届董事会第二十三次临时会议,审议通过了关于《收购苏州六六视觉科技股份有限公司95.95%股份》的议案并授权管理层与六六视觉股东签署《股份转让协议》。交易协议中约定六六视觉95.95%股份的转让价格为3,742.23万元。截至2019年12月31日,本公司支付了首期转让价款2,398.87万元,尚未到位资金1,343.37万元。

2019年1月29日,本公司召开第四届董事会第十九次临时会议,审议通过《关于参与投资设立产业投资基金的议案》,同意本公司参与设立江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业(有限合伙),本公司出资不超过10,000万元。截至2019年12月31日,公司已出资5,000万元,尚未到位资金5,000万元。

2019年10月08日,公司第四届董事会第二十一次临时会议审议通过了《对外投资参股江苏视准医疗器械有限公司》的议案。本公司以共计人民币4,200万元的现金认缴

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

江苏视准医疗器械有限公司新增注册资本人民币 2,100 万元,占注册资本的 20.96%。截至 2019 年 12 月 31 日,公司已出资 2,100.00 万元,尚未到位资金 2,100.00 万元。

2015 年 5 月 29 日,本公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于与控股股东共同投资设立医疗产业投资基金暨关联交易议案》:本公司与控股股东江苏鱼跃科技发展有限公司共同参与设立北京华泰瑞合医疗产业投资中心(有限合伙)(以下简称“医疗产业投资基金”)。本公司出资 10,000 万元,占医疗产业投资基金份额的 10%,江苏鱼跃科技发展有限公司出资 20,000 万元,占医疗产业投资基金份额的 20%。医疗产业投资基金主要经营受托管理股权投资基金(不得以公开方式募集资金,不得从事公开募集基金管理业务)、股权投资、投资管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理、保险资产管理等业务)、投资咨询(不含限制项目)。截至 2019 年 12 月 31 日本公司已出资 7,000 万元,尚未到位资金 3,000 万。

2019 年 2 月 22 日,本公司之子公司上手金钟手术器械江苏有限公司将注册资本由 3,000 万元变更为 21,400 万元。截至 2019 年 12 月 31 日本公司已出资 19,000 万元,尚未到位资金 2,400 万元。

2019 年 12 月 16 日,本公司之子公司上卫中亚卫生材料江苏有限公司将注册资本由 14,100.00 万元变更为 6,979.26 万元,截至 2019 年 12 月 31 日本公司已出资 5,029.26 万元,尚未到位资金 1,950 万元。

2016 年 10 月 31 日,本公司第四届董事会第一次临时会议审议通过《关于在西藏投资设立全资子公司的议案》,注册资本人民币 20,000 万元,截至 2019 年 12 月 31 日本公司已出资 10,645 万元,尚未到位资金 9,355 万元。

2017 年 2 月 6 日,本公司第四届董事会第五次临时会议审议通过《关于对外投资对德国子公司增资的议案》,会议同意公司以不超过 2,000 万欧元对 Primedic GmbH 进行增资,增资后注册资本 3,000 万欧元。截至 2019 年 12 月 31 日本公司已出资 1,665 万欧元,尚未到位资金 1,335 万欧元。

2018 年 8 月 29 日,本公司之子公司西藏鱼跃医疗投资有限责任公司出资设立鱼跃电子商务有限责任公司,注册资本人民币 5,000 万元。截至 2019 年 12 月 31 日本公司已出资 20 万元,尚未到位资金 4,980 万元。

2018 年 7 月 23 日,本公司之子公司上海利康消毒高科技有限公司出资设立洁芙柔健康科技(上海)有限公司,注册资本人民币 1,000 万元。随后于 2019 年 6 月 3 日将洁芙柔公司的全部股权转让给了本公司之子公司利康医药科技江苏有限公司。截至 2019 年 12 月 31 日本公司已出资 250 万元,尚未到位资金 750 万元。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

2018年12月27日，由本公司出资设立普美康(苏州)医疗科技有限公司，注册资本人民币5,000万元，截止2019年12月31日本公司已出资1万元，尚未到位资金4,999万元。

2. 除上述承诺事项外，截至2019年12月31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

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	本公司2019年度利润分配预案为：以2019年12月31日的总股本1,002,476,929.00股为基数，每10股派发现金股利4.00元（含税），共计分配400,990,771.60元。
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述利润分配方案业经本公司2020年4月17日第四届董事会第八次会议审议通过，尚需经年度股东大会批准实施。

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。

十六、 其他重要事项

无

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				账面价值
	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	854,756,350.79	100.00	55,509,986.79	6.49	799,246,364.00
其中: 账龄组合	735,172,252.74	86.01	55,509,986.79	7.55	679,662,265.95
合并范围内关联方组合	119,584,098.05	13.99			119,584,098.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	854,756,350.79	100.00	55,509,986.79	6.49	799,246,364.00

(续)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	723,983,850.53	100.00	46,790,668.86	6.46	677,193,181.67
其中: 账龄组合	620,939,222.05	85.77	46,790,668.86	7.54	574,148,553.19
合并范围内关联方组合	103,044,628.48	14.23			103,044,628.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	723,983,850.53	100.00	46,790,668.86	6.46	677,193,181.67

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	690,960,496.30	34,548,024.81	5.00
1-2年	17,022,325.74	1,702,232.57	10.00
2-3年	10,469,087.16	3,140,726.15	30.00
3-4年	849,300.00	424,650.00	50.00
4-5年	883,451.40	706,761.12	80.00
5年以上	14,987,592.14	14,987,592.14	100.00
合计	735,172,252.74	55,509,986.79	

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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	119,584,098.05		
合计	119,584,098.05		--

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

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款					
坏账准备	46,790,668.86	8,719,317.93			55,509,986.79
合计	46,790,668.86	8,719,317.93			55,509,986.79

(3) 本年度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

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江苏康佰医疗器械有限公司	132,902,826.73	1年以内	15.55	6,645,141.34
江西五世同堂电子商务有限公司	74,713,518.48	1年以内	8.74	3,735,675.92
鱼跃电子商务有限责任公司	46,096,874.63	1年以内	5.39	
西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	40,073,751.18	1年以内	4.69	
中国医疗器械山东有限公司	39,861,592.79	1年以内	4.66	1,993,079.64
合计	333,648,563.81		39.03	12,373,896.90

2. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	87,279,017.48	173,345,032.12
应收账款		
合计	87,279,017.48	173,345,032.12

(2) 年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	613,916,764.41	
商业承兑汇票		
合计	613,916,764.41	

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

3. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		91,352.20
应收股利		600,000.00
其他应收款	36,922,605.51	250,829,478.00
合计	36,922,605.51	251,520,830.20

3.1 应收利息

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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
投资理财		91,352.20
合计		91,352.20

3.2 应收股利

项目	年末余额	年初余额
应收江苏鱼跃医用仪器有限公司股利		600,000.00
合计		600,000.00

3.3 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	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	39,597,486.16	100.00	2,674,880.65	6.76	36,922,605.51
其中: 账龄组合	27,294,955.53	68.93	2,674,880.65	9.80	24,620,074.88
合并范围内关联方组合	12,302,530.63	31.07			12,302,530.63
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	39,597,486.16	100.00	2,674,880.65	6.76	36,922,605.51

(续)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,000,000.00	19.82			50,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	202,318,264.05	80.18	1,488,786.05	0.74	200,829,478.00
其中: 账龄组合	10,128,786.32	4.01	1,488,786.05	14.70	8,640,000.27
合并范围内关联方组合	192,189,477.73	76.17			192,189,477.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	252,318,264.05	100.00	1,488,786.05	0.59	250,829,478.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

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	21,544,313.04	1,077,215.65	5.00
1-2年	4,207,878.29	420,787.84	10.00
2-3年	509,124.35	152,737.31	30.00
3-4年	5,000.00	2,500.00	50.00
4-5年	35,000.00	28,000.00	80.00
5年以上	993,639.85	993,639.85	100.00
合计	27,294,955.53	2,674,880.65	

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	12,302,530.63			192,189,477.73		
合计	12,302,530.63			192,189,477.73		

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,488,786.05	1,186,094.60			2,674,880.65
坏账准备					
合计	1,488,786.05	1,186,094.60			2,674,880.65

(3) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(4) 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
往来款	23,977,781.85	192,389,477.73
购地定金		50,000,000.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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)

押金保证金	6,856,573.25	5,222,790.25
备用金	2,383,383.22	3,875,845.57
其他	6,379,747.84	830,150.50
合计	39,597,486.16	252,318,264.05

(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
上海鱼跃医疗设备有限公司	往来款	8,261,811.89	2年以内	20.86	
江苏省电力有限公司丹阳市供电公司	其他	5,903,082.92	1年以内	14.91	295,154.15
上手金钟手术器械江苏有限公司	往来款	3,470,000.00	1年以内	8.76	
呼和浩特市卫生健康委员会	押金保证金	1,505,000.00	1年以内	3.80	75,250.00
贵州省卫生和计划生育委员会	押金保证金	1,446,480.00	1-2年	3.65	144,648.00
合计		20,586,374.81		51.99	515,052.15

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,378,056,528.29		3,378,056,528.29	3,743,004,928.29		3,743,004,928.29
对联营、合营企业投资	179,610,218.67		179,610,218.67	153,305,268.44		153,305,268.44
合计	3,557,666,746.96		3,557,666,746.96	3,896,310,196.73		3,896,310,196.73

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏鱼跃医用仪器有限公司	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		
上海优阅光学有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
上海中优医药高科技股份有限公司	1,162,000,000.00			1,162,000,000.00		
上海鱼跃医疗设备有限公司	8,574,178.80			8,574,178.80		
江苏鱼跃信息系统有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
江苏鱼跃医用器材有限公司	320,000,000.00	80,000,000.00	400,000,000.00			
苏州医疗用品厂有限公司	245,401,800.00		156,781,800.00	88,620,000.00		
苏州鱼跃医疗科技有限公司	1,006,739,200.00		416,739,200.00	590,000,000.00		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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
南京鱼跃软件技术有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
上海医疗器械(集团)有限公司	700,000,000.00		6,500,000.00	693,500,000.00		
Primedix GmbH	122,861,985.00			122,861,985.00		
西藏鱼跃医疗投资有限责任公司	81,450,000.00	25,000,000.00		106,450,000.00		
西藏鱼跃医疗设备开发有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
深圳市联普医疗科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
上卫中亚卫生材料江苏有限公司	438,923.34	121,500,000.00	71,207,400.00	50,731,523.34		
上手金钟手术器械江苏有限公司	5,401,349.65	190,000,000.00		195,401,349.65		
利康医药科技江苏有限公司	9,927,491.50	269,770,000.00		279,697,491.50		
普美康(苏州)医疗科技有限公司		10,000.00		10,000.00		
合计	3,743,004,928.29	686,280,000.00	1,051,228,400.00	3,378,056,528.29		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
苏州日精仪器有限公司	2,632,277.40			1,543,826.39						4,176,103.79
江苏九跃康医疗科技有限公司	16,849,372.88			1,537,776.83						18,387,149.71
AMSINO MEDICAL GROUP COMPANY LTD	133,823,618.16			2,703,937.77	-358,867.25	604,826.13				136,773,514.81
江苏视准医疗器械有限公司		21,000,000.00		-726,549.64						20,273,450.36
合计	153,305,268.44	21,000,000.00		5,058,991.35	-358,867.25	604,826.13				179,610,218.67

注1：2019年10月08日，公司第四届董事会第二十一次临时会议审议通过了《对外投资参股江苏视准医疗器械有限公司》的议案。本公司以共计人民币4,200万元的现金认缴江苏视准的新增注册资本人民币2,100万元，占注册资本的20.96%。截至2019年12月31日，公司已出资2,100.00万元。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 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	2,790,910,688.71	1,854,174,887.50	2,748,549,807.71	1,740,800,035.91
其他业务	9,133,579.91	3,476,417.45	4,022,206.80	3,842,757.62
合计	2,800,044,268.62	1,857,651,304.95	2,752,572,014.51	1,744,642,793.53

6. 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	5,058,991.35	5,052,893.13
处置长期股权投资产生的投资收益		
银行理财收益	17,398,153.11	27,288,580.78
成本法核算单位分回的股利或利润	240,000,000.00	193,600,000.00
合计	262,457,144.46	225,941,473.91

十八、 财务报告批准

本财务报告于2020年4月17日由本公司董事会批准报出。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年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2019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	-1,654,178.71	见附注六、42、43、44
计入当期损益的政府补助	32,952,179.48	见附注六、38、43
委托他人投资或管理资产的损益	18,533,529.10	见附注六、39
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	3,911,100.00	见附注六、44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	729,594.77	见附注六、43、44
小计	54,472,224.64	
所得税影响额	8,398,133.37	
少数股东权益影响额(税后)	1,147,227.76	
合计	44,926,863.51	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2018年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	13.07%	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	12.29%	0.71	0.71

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

二〇二〇年四月十七日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

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

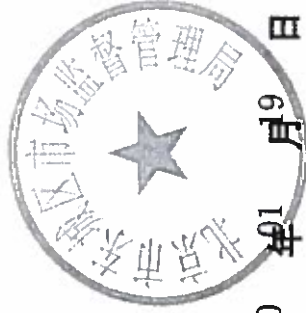
出资人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

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; 管理企业账目; 接受企业委托办理其他会计业务。
法律、法规和国务院规定须经批准方可经营的业务。
依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

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

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



登记机关

2020年01月9日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

北京市财政局
发证机关
二〇一一年四月二日

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）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

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



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



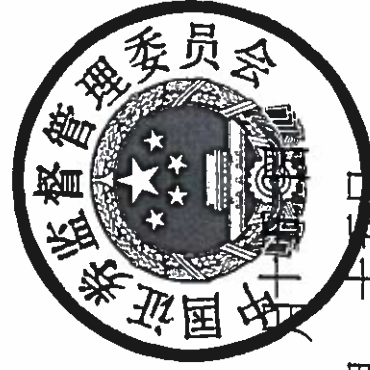
证书序号: 000380

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: 叶韶勋



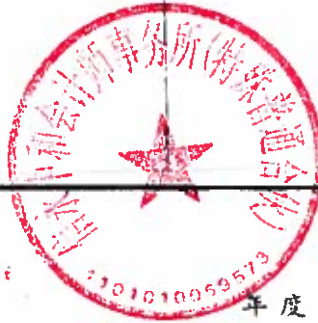
证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日



姓名: 叶胜平
 性别: 男
 出生日期: 1971-08-15
 工作单位: 上海立信会计师事务所有限公司
 身份证号: 310101197108150011
 Technical 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 this renewal.

证书编号: 31000481226
 No. of certificate
 批准注册会计师协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2019年05月28日
 Date of issuance



2019年 4月 30日

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.



叶胜平(310000481226)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年04月30日

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.



叶胜平(310000481226)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日



姓 名	潘文明
Full name	潘文明
性 别	男
Sex	男
出生日期	1979-05-04
Date of Birth	1979-05-04
工作单位	信永中和会计师事务所(特 殊普通合伙)上海分所
Working unit	信永中和会计师事务所(特 殊普通合伙)上海分所
身份证号码	310110197905043236
Identity card No	310110197905043236



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.



潘文明(110001570220)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

证书编号: 110001570220
No of Certificate

上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 11 月 24 日
Date of issuance) 日 4