



江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

JIANGSU YUYUE MEDICAL EQUIPMENT & SUPPLY CO., LTD.

2011 年半年度报告

证券代码：002223

证券简称：鱼跃医疗

二〇一一年七月三十日

目 录

第一节 重要提示·····	3
第二节 公司基本情况·····	4
第三节 股本变动及主要股东持股情况·····	6
第四节 董事、监事、高级管理人员情况·····	8
第五节 董事会报告·····	9
第六节 重要事项·····	14
第七节 财务报告·····	18
第八节 备查文件目录·····	87

第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

二、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

三、公司负责人吴光明先生、主管会计工作负责人刘丽华女士及会计机构负责人(会计主管人员)史永红女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、基本情况简介

1. 中文名称：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司
英文名称：JIANGSU YUYUE MEDICAL EQUIPMENT & SUPPLY CO., LTD.
中文简称：鱼跃医疗
英文简称：YUYUE MEDICAL
2. 公司法定代表人：吴光明
3. 公司注册地址：江苏省丹阳市云阳工业园
办公地址：江苏省丹阳市云阳工业园
邮政编码：212300
公司互联网网址：www.yuyue.com.cn
公司电子邮箱：dongmi@yuyue.com.cn
4. 公司董事会秘书、证券事务代表联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈坚	-
联系地址	江苏省丹阳市云阳工业园	江苏省丹阳市云阳工业园
电话	0511-86900802	0511-86900876
传真	0511-86900803	0511-86900803
电子信箱	dongmi@yuyue.com.cn	-

5. 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》
登载半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司证券部
6. 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：鱼跃医疗
股票代码：002223
7. 其他有关资料：
公司首次注册或变更注册登记日期：2007 年 6 月 28 日
注册登记地点：江苏省镇江工商行政管理局
公司企业法人营业执照注册号：321100000069242
税务登记号码：321181703952657
公司聘请的会计师事务所名称：信永中和会计师事务所
会计师事务所办公地址：上海市浦东南路 500 号国家开发银行大厦 32 层

二、主要财务数据和指标

1. 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	1,251,014,459.41	1,063,498,600.53	17.63%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	992,900,945.01	871,883,739.38	13.88%
股本（股）	408,928,000.00	255,580,000.00	60.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.43	3.41	-28.74%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	609,346,808.65	434,722,140.56	40.17%
营业利润（元）	130,835,421.62	86,313,228.24	51.58%
利润总额（元）	135,210,426.82	95,172,538.34	42.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	121,017,205.63	80,662,816.74	50.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	117,357,217.70	72,936,765.63	60.90%
基本每股收益（元/股）	0.30	0.20	50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.30	0.20	50.00%
加权平均净资产收益率（%）	12.98%	15.71%	-2.73%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	12.59%	14.21%	-1.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	42,171,401.45	-6,222,031.23	777.78%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.10	-0.02	600.00%

2. 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	3,465.53	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,355,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-141,350.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,539.67	
所得税影响额	-582,334.89	
少数股东权益影响额	8,667.62	
合计	3,659,987.93	-

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、股份变动情况

1. 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	193,180,000	75.58%			115,908,000	-265,600,864	-149,692,864	43,487,136	10.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,900,000	0.74%			1,140,000	-3,040,000	-1,900,000	0	0.00%
3、其他内资持股	191,280,000	74.84%			114,768,000	-306,048,000	-191,280,000	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	123,548,720	48.34%			74,129,232	-197,677,952	-123,548,720	0	0.00%
境内自然人持股	67,731,280	26.50%			40,638,768	-108,370,048	-67,731,280	0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份						43,487,136	43,487,136	43,487,136	10.63%
二、无限售条件股份	62,400,000	24.42%			37,440,000	265,600,864	303,040,864	365,440,864	89.37%
1、人民币普通股	62,400,000	24.42%			37,440,000	265,600,864	303,040,864	365,440,864	89.37%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	255,580,000	100.00%			153,348,000	0	153,348,000	408,928,000	100.00%

2. 股份变动情况说明

2011年5月6日，公司2010年年度股东大会通过了《关于2010年度利润分配方案的议案》，以2010年年末总股本255,580,000股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增6股，本次转增完成后，公司总股本为408,928,000股。

二、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	13,818				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江苏鱼跃科技发展有限公司	境内非国有法人	43.38%	177,408,000	0	0
吴光明	境内自然人	12.73%	52,069,248	39,051,936	0
吴群	境内自然人	11.02%	45,061,632	0	0
深圳市世方联创业投资有限公司	境内非国有法人	2.81%	11,501,952	0	0
束美珍	境内自然人	1.56%	6,366,580	4,435,200	0
中国工商银行－汇添富成长焦点股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.20%	4,915,674	0	0
国际金融－花旗－MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	境外法人	1.03%	4,222,951	0	0
上海上象星作文化传播有限公司	境内非国有法人	0.98%	4,015,000	0	0
中国工商银行－汇添富医药保健股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.91%	3,720,062	0	0
ING BANK N.V	境外法人	0.64%	2,626,938	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
江苏鱼跃科技发展有限公司	177,408,000		人民币普通股		
吴群	45,061,632		人民币普通股		
吴光明	13,017,312		人民币普通股		
深圳市世方联创业投资有限公司	11,501,952		人民币普通股		
中国工商银行－汇添富成长焦点股票型证券投资基金	4,915,674		人民币普通股		
国际金融－花旗－MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	4,222,951		人民币普通股		
上海上象星作文化传播有限公司	4,015,000		人民币普通股		
中国工商银行－汇添富医药保健股票型证券投资基金	3,720,062		人民币普通股		
ING BANK N.V	2,626,938		人民币普通股		
中国光大银行－国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	2,386,189		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	吴光明与吴群为父子关系，吴光明为江苏鱼跃科技发展有限公司的控股股东；其他上述股东未知是否存在关联关系或一致行动关系。				

三、报告期内，公司控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
吴光明	董事长	32,543,280	19,525,968	0	52,069,248	0	0	资本公积转增股本

上述人员持有的所有股票均在锁定期内，所持有的股份在2011年4月18日以后可以流通，但是在其作为公司的董事、监事和高级管理人员期间，一年内转让的股权不得超过上一年末其持有的股票数量的25%。

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司不存在董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况讨论与分析

2011年作为“十二五”的开局之年，上半年国家宏观经济环境较为复杂，企业普遍面临CPI高企、银根紧缩、人民币升值、原材料价格上涨、劳动力成本上升等诸多不利因素的影响，给公司生产经营带来一定压力。

报告期内，公司经营管理层紧紧围绕公司董事会年初确定的公司生产经营目标，通过加大研发投入提高产品科技含量、完善传统产品性能、开发新产品，抵御市场竞争压力；通过生产经营精细化管理，加速自动化改造，生产效率的提高及优势产品价格调控等，对冲劳动力成本、原材料价格上涨等不利因素；通过对市场营销人员、渠道、终端的精细化耕作，保障销售收入快速增长；通过参加国内外医药器械展会、产业论坛，加大广告宣传投入等加强品牌建设。正是凭借不断巩固的多产品、OTC渠道、品牌相互促进的核心竞争力，公司的销售收入、营业利润均保持了较快的增长速度。

报告期内，公司实现营业总收入609,346,808.65元，比去年同期增长40.17%；实现营业利润130,835,421.62元，比去年同期增长51.58%；实现归属于上市公司股东的净利润121,017,205.63元，比去年同期增长了50.03%，扣除经常性损益后的净利润增长了60.09%。

二、报告期内公司主营业务及经营情况

1. 主营业务范围

医疗器械（按许可证所核范围经营），保健用品的制造与销售；金属材料的销售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

2. 主营业务经营情况分析

（1）主营业务分产品情况：

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
主营业务	60,859.68	38,226.93	37.19%	40.26%	43.02%	-1.21%
主营业务分产品情况						
康复护理系列	32,696.77	21,940.19	32.90%	27.77%	31.04%	-1.67%
医用供氧系列	20,528.43	11,491.92	44.02%	66.33%	77.48%	-3.40%
医用临床系列	7,634.48	4,794.82	37.20%	39.85%	37.17%	1.23%
合计	60,859.68	38,226.93	37.19%	40.26%	43.02%	-1.21%

(2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
外销	8,034.81	77.62%
内销	52,824.87	35.91%
合计	60,859.68	40.26%

(3) 主要财务指标变动情况

	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	609,346,808.65	434,722,140.56	40.17%
营业利润 (元)	130,835,421.62	86,313,228.24	51.58%
利润总额 (元)	135,210,426.82	95,172,538.34	42.07%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	121,017,205.63	80,662,816.74	50.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	117,357,217.70	72,936,765.63	60.90%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	42,171,401.45	-6,222,031.23	777.78%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.10	-0.02	600.00%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
股本 (股)	408,928,000.00	255,580,000.00	60.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.43	3.41	-28.74%

报告期内，公司营业收入较去年同期增长40.17%，主要原因是公司在通路、品牌、研发、效率、管理、采购等环节的综合竞争优势全面发挥，系统竞争能力加速增强，同时不断加大产品研发、市场营销的投入，巩固产品优势地位，开拓新型产品市场领域，实现销售收入继续保持较快的增长速度；

报告期内，公司归属与上市公司股东的净利润较去年同期增长50.03%，扣除非经常性损益后净利润上升60.09%，主要原因是，一方面公司销售收入保持了较快的增长速度，另一方面公司管理层采取有力的政策措施，缓解了原材料价格、劳动力成本不断上升，销售、研发费用投入不断加大的压力。同时，前期自动化改造的成果也发挥了效用；

报告期内，公司经营性现金流量较去年同期增长777.78%，主要原因是公司不断完善应收帐款信用期管理制度并严格确保该制度的有效执行，以提高资金回笼力度；

报告期内，公司股本比上年度末增长60.00%，主要原因是公司在2011年5月6日，对全体股东以资本公积金每10股转6股，总股本增加。

3. 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

4. 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

5. 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

三、公司的投资情况

1. 募集资金使用情况

募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		28,228.42		本报告期投入募集资金总额				5,386.91			
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额				15,599.28			
累计变更用途的募集资金总额		0.00									
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%									
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目											
电子血压计技术改造项目	否	3,138.28	3,138.28	363.42	1,857.06	59.17%	2012/12/31	1,021.16	是	否	
医用分子筛制氧机系列技术改造项目	否	10,045.75	10,045.75	2,205.78	6,284.18	62.56%	2012/12/31	3,370.89	是	否	
轮椅车技术改造项目	否	4,997.53	4,997.53	1,486.63	3,542.97	70.89%	2012/12/31	188.39	是	否	
医用压缩泵产业化项目	否	6,031.86	6,031.86	404.74	1,193.63	19.79%	2012/12/31	0.00	不适用	否	
研发中心技术改造项目	否	4,015.00	4,015.00	926.34	2,721.44	67.78%	2012/12/31	0.00	不适用	否	
承诺投资项目小计	-	28,228.42	28,228.42	5,386.91	15,599.28	-	-	4,580.44	-	-	
超募资金投向											
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-	
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-	
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-	
合计	-	28,228.42	28,228.42	5,386.91	15,599.28	-	-	4,580.44	-	-	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本公司 2010 年 8 月 10 日第二届董事会第二次会议通过了以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案，同意本公司将募集资金置换预先投入的自筹资金 1,960.06 万元，本公司对上述决议进行了公告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 根据公司第二届董事会第四次临时会议通过的《关于公司以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司董事会同意将 2500 万的募集资金暂时补充流动资金，该资金用于公司日常经营性流动资金，适用期限不超过六个月，承诺到期归还。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 募集资金投资项目尚处于建设期，预计 2012 年 12 月项目达到可使用状态。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚存未用募集资金活期存款 4,460,244.98 元，定期存单 100000000 元（其中 3 个月定期 4000 万元，6 个月定期 5000 万元，12 个月定期 1000 万元）
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

2. 非募集资金投资情况

报告期内，公司未发生非募集资金投资情况。

四、董事会下半年展望

最新的国家宏观政策表明，“十二五”期间将大力支持国产医疗器械发展，实施集中采购时，优先采购国产医疗器械。借此契机，2011 年下半年，公司将紧紧围绕其发展战略，充分发挥公司的竞争优势，继续提高产品市场份额；继续加大研发投入，提高产品科技含量，增加公司产品附加值；加强医用临床领域建设，不断优化产品结构。

OTC 渠道广覆盖与产品多样性持续加强，巩固公司在家用医疗器械领域的领先地位。一方面，下半年公司继续拓展大型连锁药店的主力经销商，拓宽公司产品进入当地的主流销售的通路，开辟三四线城市新通路，同时加大营销人员招录、营销费用投入，完善 OTC 渠道建设；另一方面，公司继续加大研发投入，开发新产品，如下半年公司的新产品血糖仪及其试纸将投入市场，公司利用广而深的 OTC 渠道，保障新产品的销路。多产品增强渠道竞争优势，优势渠道带来的低成本支持产品种类的扩大，多产品与渠道形成良性循环将持续促进公司市场竞争力。

切入医用耗材领域，筹备院线渠道的新产品群。下半年公司将加快收购兼并步伐，选择与医用耗材相关的企业作为并购对象，优化产品结构；同时加强院线渠道营销体系建设，为新领域产品迅速打入市场，占据市场份额，改变市场格局做好充分准备。

公司将加大研发力度，提高产品性能、优化产品结构；公司将不断改进生产工艺，加强精细化管理，降低生产经营成本；公司将加大品牌宣传力度，提高“鱼跃”产品的品牌附加值；公司将积极开拓国际市场，提供公司未来发展新的经济增长点。公司管理层将恪尽职守，确保公司业绩符合预期增长。

五、对2011年前三季度经营业绩的预计

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度大于50%			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	50.00%	~~	80.00%
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	116,174,165.15		
业绩变动的原因说明	在原材料、劳动力成本不断上涨，市场竞争压力不断加重下，公司通过巩固公司渠道精耕战略、调控竞争优势产品价格、引入高技术生产设备、加强生产经营精细化管理、加大研发投入开拓新的业绩增长领域，保持公司业绩持续快速增长。同时，募投资金持续投入，在一定程度上缓解了公司销售快速增长带来的产能压力。			

六、公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

公司本报告期未被会计师事务所出具“非标准审计报告”。

七、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

公司上年度未被会计师事务所出具“非标准审计报告”。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规及文件要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司三会运作机制规范，能严格按照程序做好股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决工作，平等对待所有股东，能够确保中小股东充分行使其权利。公司股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各委员会及内审部门各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，提高运行效率。

二、报告期内利润分配及资本公积转增股本事项

1. 利润分配

报告期内未发生利润分配事项。

2. 资本公积转增股本

报告期内，根据本公司2010年度股东会决议和修改后章程的规定，公司以2010年度末25,558,000股为基数，以资本公积每10股转增6股，向全体股东实施分配，增加股本15,334,800.00元，变更后的股本为人民币40,892,800.00元，上述股本已经信永中和会计师事务所“XYZH/2010SHA1046”号验资报告验证。

三、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项发生，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、收购、出售资产及资产重组

1. 收购资产

报告期内，公司未发生收购资产事项。

2. 出售资产

报告期内，公司未发生出售资产事项。

3. 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

报告期内，公司未发生资产重组事项。

五、重大关联交易事项

1. 报告期内，公司日常经营相关的关联交易

1.1 购买商品

关联方类型及关联方名称	本期金额		上年同期	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合营企业				
其中：苏州华佗医疗器械有限公司	2,910,111.26	0.86%	1,161,696.89	0.49%
合计	2,910,111.26	0.86%	1,161,696.89	0.49%

1.2 销售商品

关联方类型及关联方名称	本期金额		上年同期	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合营企业				
其中：苏州华佗医疗器械有限公司	3,168,954.95	0.52%	1,203,445.48	0.28%
合计	3,168,954.95	0.52%	1,203,445.48	0.28%

注：本公司关联交易参考市价，执行内部协议价。

2. 报告期内，公司关联租赁情况

本公司将位于丹阳丹桂路东首的部分房屋出租给关联方江苏双凤木业有限公司使用，租赁面积5,000平方米，租赁期间自2011年1月1日至2011年12月31日止，租金为每季度一付，月租金25,000元，年租金300,000元。

3. 报告期内非经营性关联债权债务往来情况

报告期内，公司未发生非经常性关联债权债务往来。

六、重大合同及其履行情况：

1. 报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2. 报告期内公司无对外担保事项发生，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

3. 报告期内公司未发生委托他人进行现金资产管理的事项，也无以前委托现金资产管理事项。

七、公司及持股5%以上股东履行承诺情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用
重大资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用
发行时所作承诺	所有发起人股东	公司发起人股东承诺自股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；避免同业竞争承诺	严格履行承诺
其他承诺（含追加承诺）	不适用	不适用	不适用

八、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1. 证券投资情况

报告期内，公司未发生证券投资情况。

2. 持有其他上市公司股权情况

报告期内，公司未持有其他上市公司股权。

3. 2011年半年度资金被占用情况及清欠进展情况

报告期内，公司未发生资金被控股股东及其关联方占用情况。

独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见：

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）等的要求和规定，作为江苏鱼跃医疗设备股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司2011年半年度对外担保情况和控股股东及其它关联方占用资金情况进行了认真地了解和核查，相关专项说明及独立意见如下：

（1）报告期内不存在控股股东及其他关联方占用公司资金情况。

（2）截止2011年6月30日，公司累计和当期无对外担保情况。

（3）独立意见

我们对于公司报告期内的关联方资金占用情况发表如下意见：公司严格执行证监发[2003]56号文件规定，报告期内公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

我们对于公司报告期内的担保情况发表如下意见：公司严格执行证监发[2003]56号文件规定，不存在对外提供担保的情况，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益

4. 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

公司2011年中期不进行利润分配和公积金转增股本。

九、报告期内公告信息索引

序号	日期	披露内容	披露媒体
2011-001	2011年1月7日	2011年第一次临时股东大会决议公告	巨潮网、证券时报
2011-002	2011年2月22日	2010年度业绩快报	巨潮网、证券时报
2011-003	2011年4月12日	2010年年度报告摘要	巨潮网、证券时报
2011-004	2011年4月12日	第二届董事会第三次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2011-005	2011年4月12日	关于召开2010年度股东大会的通知	巨潮网、证券时报
2011-006	2011年4月12日	第二届监事会第四次会议决议公告	巨潮网、证券时报
2011-007	2011年4月12日	关于募集资金年度使用情况的专项报告	巨潮网、证券时报
2011-008	2011年4月15日	关于限售股份上市流通的提示性公告	巨潮网、证券时报

2011-009	2011年4月19日	2011年第一季度报告正文	巨潮网、证券时报
2011-010	2011年4月19日	第二届董事会第三次临时会议决议公告	巨潮网、证券时报
2011-011	2011年4月19日	关于子公司2011年度日常性关联交易公告	巨潮网、证券时报
2011-012	2011年4月22日	关于举行2010年度业绩网上说明会的公告	巨潮网、证券时报
2011-013	2011年5月7日	2010年度股东大会决议公告	巨潮网、证券时报
2011-014	2011年5月19日	第二届董事会第四次临时会议决议公告	巨潮网、证券时报
2011-015	2011年5月19日	第二届监事会第六次会议决议	巨潮网、证券时报
2011-016	2011年5月19日	以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	巨潮网、证券时报
2011-017	2011年5月21日	2010年度权益分派实施公告	巨潮网、证券时报
2011-018	2011年6月9日	澄清公告	巨潮网、证券时报
2011-019	2011年6月27日	关于限售股份上市流通的提示性公告	巨潮网、证券时报

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年05月11日	公司会议室	实地调研	中信建投证券 罗犀	了解公司生产经营情况
2011年05月11日	公司会议室	实地调研	博时基金 温宇峰、张峰	了解公司生产经营情况
2011年05月26日	公司会议室	实地调研	湘财证券 叶侃	了解公司生产经营情况
2011年05月26日	公司会议室	实地调研	瑞银证券 姜征昊	了解公司生产经营情况

第七节 财务报告（未经审计）

一、审计意见

本公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

1. 资产负债表

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

2011年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	354,332,209.84	292,934,196.73	333,370,048.67	312,253,882.69
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	482,280.00	482,280.00	1,596,210.00	1,596,210.00
应收票据	44,753,365.99	44,753,365.99	3,732,552.70	3,732,552.70
应收账款	247,602,319.02	217,764,981.64	145,095,606.15	124,076,527.77
预付款项	12,359,595.75	12,993,225.80	22,183,879.46	20,311,559.58
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	15,785,622.73	14,835,868.68	8,725,254.31	7,490,916.42
买入返售金融资产				
存货	191,959,467.46	160,198,586.44	192,589,515.22	162,759,399.71
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	205,140.94	205,140.94	217,861.21	217,861.21
流动资产合计	867,480,001.73	744,167,646.22	707,510,927.72	632,438,910.08
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				

长期应收款				
长期股权投资	4,605,551.35	194,533,413.47	4,923,860.34	114,650,305.30
投资性房地产	1,911,796.99	1,911,796.99	1,993,860.67	1,993,860.67
固定资产	268,178,737.85	237,091,172.30	232,282,379.65	201,148,324.28
在建工程	33,556,035.99	23,424,397.61	40,692,144.31	32,563,813.66
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	50,999,654.04	30,774,937.45	51,499,821.33	31,112,573.17
开发支出				
商誉	14,434,095.86		14,434,095.86	
长期待摊费用	4,935,114.32	4,450,865.48	6,153,022.03	5,878,660.79
递延所得税资产	4,913,471.28	2,371,182.27	4,008,488.62	1,612,262.56
其他非流动资产				
非流动资产合计	383,534,457.68	494,557,765.57	355,987,672.81	388,959,800.43
资产总计	1,251,014,459.41	1,238,725,411.79	1,063,498,600.53	1,021,398,710.51
流动负债：				
短期借款	34,000,000.00	30,000,000.00	24,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	179,940,753.86	213,819,934.09	123,274,301.60	142,445,313.24
预收款项	15,544,956.22	11,234,557.71	18,777,458.78	15,844,783.09
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,374,401.15	763,893.80	756,582.85	730,879.70
应交税费	2,162,452.14	539,160.28	-808,776.59	-609,263.15
应付利息				
应付股利				

其他应付款	5,130,402.80	40,665,161.28	6,368,838.60	2,127,122.96
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	238,152,966.17	297,022,707.16	172,368,405.24	180,538,835.84
非流动负债：				
长期借款	8,750,000.00	8,750,000.00	8,750,000.00	8,750,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款			230,535.14	
预计负债				
递延所得税负债	2,651,267.95	2,925.00	2,683,419.97	26,775.00
其他非流动负债				
非流动负债合计	11,401,267.95	8,752,925.00	11,663,955.11	8,776,775.00
负债合计	249,554,234.12	305,775,632.16	184,032,360.35	189,315,610.84
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	408,928,000.00	408,928,000.00	255,580,000.00	255,580,000.00
资本公积	191,936,273.20	191,936,273.20	345,284,273.20	345,284,273.20
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	34,948,899.07	30,846,882.64	34,948,899.07	30,846,882.64
一般风险准备				
未分配利润	357,087,772.74	301,238,623.79	236,070,567.11	200,371,943.83
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	992,900,945.01	932,949,779.63	871,883,739.38	832,083,099.67
少数股东权益	8,559,280.28		7,582,500.80	
所有者权益合计	1,001,460,225.29	932,949,779.63	879,466,240.18	832,083,099.67
负债和所有者权益总计	1,251,014,459.41	1,238,725,411.79	1,063,498,600.53	1,021,398,710.51

2. 利润表

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	609,346,808.65	543,042,584.85	434,722,140.56	394,182,387.85
其中：营业收入	609,346,808.65	543,042,584.85	434,722,140.56	394,182,387.85
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	478,687,728.05	433,871,997.67	347,595,536.09	324,381,810.59
其中：营业成本	382,450,205.07	354,885,476.53	267,526,368.90	258,004,522.23
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	4,474,689.43	3,681,955.71	3,076,816.24	2,514,792.45
销售费用	31,929,909.78	27,791,260.47	22,062,243.51	19,587,022.25
管理费用	56,498,064.25	45,464,081.16	48,099,521.57	38,266,313.27
财务费用	-1,898,090.75	-2,010,240.92	1,199,288.55	1,128,945.03
资产减值损失	5,232,950.27	4,059,464.72	5,631,297.32	4,880,215.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-159,000.00	-159,000.00	-1,660,800.00	-1,660,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	335,341.02	-63,241.83	847,423.77	321,302.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	130,835,421.62	108,948,345.35	86,313,228.24	68,461,080.11
加：营业外收入	4,704,451.16	4,259,199.90	10,048,796.19	8,762,799.84
减：营业外支出	329,445.96	255,490.00	1,189,486.09	1,044,846.04

其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	135,210,426.82	112,952,055.25	95,172,538.34	76,179,033.91
减：所得税费用	13,216,441.71	12,085,375.29	14,138,032.10	12,106,008.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	121,993,985.11	100,866,679.96	81,034,506.24	64,073,025.01
归属于母公司所有者的净利润	121,017,205.63	100,866,679.96	80,662,816.74	64,073,025.01
少数股东损益	976,779.48		371,689.50	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.30		0.20	
（二）稀释每股收益	0.30		0.20	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	121,993,985.11	100,866,679.96	81,034,506.24	64,073,025.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	121,017,205.63	100,866,679.96	80,662,816.74	64,073,025.01
归属于少数股东的综合收益总额	976,779.48		371,689.50	

3. 现金流量表

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	515,011,979.54	450,743,881.21	365,735,633.95	327,329,796.18
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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				

收到其他与经营活动有关的现金	17,381,893.94	62,209,262.88	9,977,287.30	20,170,274.82
经营活动现金流入小计	532,393,873.48	512,953,144.09	375,712,921.25	347,500,071.00
购买商品、接受劳务支付的现金	329,537,720.26	303,372,328.48	251,765,560.53	220,826,438.32
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	57,488,827.84	44,125,246.35	46,820,546.69	37,245,031.70
支付的各项税费	49,674,775.56	40,703,879.23	46,227,127.38	38,439,281.23
支付其他与经营活动有关的现金	53,521,148.37	45,070,835.39	37,121,717.88	36,975,897.04
经营活动现金流出小计	490,222,472.03	433,272,289.45	381,934,952.48	333,486,648.29
经营活动产生的现金流量净额	42,171,401.45	79,680,854.64	-6,222,031.23	14,013,422.71
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	600,000.00		800,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	600,200.00	0.00	800,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,764,207.77	28,015,050.40	46,947,965.32	45,757,579.08
投资支付的现金				
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	888,056.00	80,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	30,652,263.77	108,015,050.40	46,947,965.32	45,757,579.08
投资活动产生的现金流量净额	-30,052,063.77	-108,015,050.40	-46,147,965.32	-45,757,579.08
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			252,160,000.00	252,160,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00	3,000,000.00	

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	30,000,000.00	255,160,000.00	252,160,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	8,150,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	758,202.56	595,541.67	15,734,690.17	15,696,575.80
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			1,258,600.00	1,258,600.00
筹资活动现金流出小计	20,758,202.56	20,595,541.67	25,143,290.17	16,955,175.80
筹资活动产生的现金流量净额	9,241,797.44	9,404,458.33	230,016,709.83	235,204,824.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-398,973.95	-389,948.53	-55,738.47	-45,279.66
五、现金及现金等价物净增加额	20,962,161.17	-19,319,685.96	177,590,974.81	203,415,388.17
加：期初现金及现金等价物余额	333,370,048.67	312,253,882.69	142,484,387.25	97,700,908.67
六、期末现金及现金等价物余额	354,332,209.84	292,934,196.73	320,075,362.06	301,116,296.84

4. 合并所有者权益变动表

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	255,580,000.00	345,284,273.20			34,948,899.07		236,070,567.11		7,582,500.80	879,466,240.18	154,500,000.00	195,462,873.20			18,860,661.45		106,726,428.48		6,960,891.73	482,510,854.86
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	255,580,000.00	345,284,273.20			34,948,899.07		236,070,567.11		7,582,500.80	879,466,240.18	154,500,000.00	195,462,873.20			18,860,661.45		106,726,428.48		6,960,891.73	482,510,854.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	153,348,000.00	-153,348,000.00					121,017,205.63		976,779.48	121,993,985.11	101,080,000.00	149,821,400.00			16,088,237.62		129,344,138.63		621,609.07	396,955,385.32
(一) 净利润							121,017,205.63		976,779.48	121,993,985.11							160,882,376.25		434,735.41	161,317,111.66
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							121,017,205.63		976,779.48	121,993,985.11							160,882,376.25		434,735.41	161,317,111.66
(三) 所有者投入和减少资本											8,380,000.00	242,521,400.00							186,873.66	251,088,273.66
1. 所有者投入资本											8,380,000.00	242,521,400.00							186,873.66	251,088,273.66

5. 母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	255,580.0 00.00	345,284.2 73.20			30,846.88 2.64		200,371.9 43.83	832,083.0 99.67	154,500.0 00.00	195,462.8 73.20			18,802.35 1.64		107,421.1 64.81	476,186.3 89.65
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	255,580.0 00.00	345,284.2 73.20			30,846.88 2.64		200,371.9 43.83	832,083.0 99.67	154,500.0 00.00	195,462.8 73.20			18,802.35 1.64		107,421.1 64.81	476,186.3 89.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	153,348.0 00.00	-153,348, 000.00					100,866.6 79.96	100,866.6 79.96	101,080.0 00.00	149,821.4 00.00			12,044.53 1.00		92,950.77 9.02	355,896.7 10.02
（一）净利润							100,866.6 79.96	100,866.6 79.96							120,445.3 10.02	120,445.3 10.02
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							100,866.6 79.96	100,866.6 79.96							120,445.3 10.02	120,445.3 10.02
（三）所有者投入和减少资本									8,380,000 .00	242,521.4 00.00						250,901.4 00.00
1. 所有者投入资本									8,380,000 .00	242,521.4 00.00						250,901.4 00.00
2. 股份支付计入所有																

者权益的金额																	
3. 其他																	
(四) 利润分配												12,044,531.00		-27,494,531.00		-15,450,000.00	
1. 提取盈余公积												12,044,531.00		-12,044,531.00			
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配																-15,450,000.00	-15,450,000.00
4. 其他																	
(五) 所有者权益内部结转	153,348,000.00	-153,348,000.00						92,700,000.00	-92,700,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	153,348,000.00	-153,348,000.00						92,700,000.00	-92,700,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
(六) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(七) 其他																	
四、本期期末余额	408,928,000.00	191,936,273.20			30,846,882.64		301,238,623.79	932,949,779.63	255,580,000.00	345,284,273.20			30,846,882.64		200,371,943.83	832,083,099.67	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司（以下简称“本公司”），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。

本公司成立初由自然人吴光明和吴连福共同投资设立，注册资本为人民币5,100,000.00元，其中：吴光明出资4,620,000.00元，持股比例90.5%；吴连福出资480,000.00元，持股比例9.5%。上述注册资本业经丹阳市审计事务所“丹审所（98）验字第268号”验资报告验证。法人营业执照注册号为3200002101267。

经江苏省工商行政管理局核准，本公司于2002年1月4日增加注册资本8,870,000.00元，变更后的注册资本为13,970,000.00元。增资后，吴光明出资为13,490,000.00元，持股比例96.56%；吴连福出资为480,000.00元，持股比例3.44%。上述注册资本业经丹阳华信会计师事务所“丹华会司验字（2002）第003号”验资报告验证。

2002年1月30日，本公司股东吴光明将所持股份中的6.58%向自然人吴连福转让，转让后本公司股东持股情况变更为：吴光明持股比例89.98%，吴连福持股比例10.02%。本公司已将上述股东变更事项向江苏省工商行政管理局登记备案。

经江苏省工商行政管理局核准，本公司于2003年12月4日增加注册资本11,050,000.00元，变更后的注册资本为25,020,000.00元。增资后，吴光明出资为22,505,000.00元，持股比例89.95%；吴连福出资为2,515,000.00元，持股比例10.05%。上述注册资本业经丹阳华信会计师事务所“丹华会司验字（2003）第297号”验资报告验证。

根据2004年12月2日签署的股权转让协议，本公司股东吴连福将所持的股份10.05%全部向自然人吴群转让。同期经江苏省工商行政管理局核准，本公司增加注册资本25,788,000.00元，变更后的注册资本为50,808,000.00元。增资后，吴光明出资为43,063,000.00元，持股比例84.76%；吴群出资为7,745,000.00元，持股比例15.24%。上述注册资本业经丹阳华信会计师事务所“丹华会司验字（2004）第313号”验资报告验证。

根据2007年3月21日签署的股权转让协议，本公司股东吴光明将所持的60%股份转让给江苏鱼跃科技发展有限公司，将所持的3.89%股份转让给深圳市世方联创业投资有限公司，将所持的3%股份向自然人束美珍转让，将所持的0.26%股份向自然人宋久光转让。股权转让完成后，本公司注册资本50,808,000.00元，江苏鱼跃科技发展有限公司出资为30,484,800.00元，持股比例60%；吴光明出资为8,945,428.00元，持股比例17.61%；吴群出资为7,745,000.00元，持股比例15.24%；深圳市世方联创业投资有限公司出资

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1,976,431.20元，持股比例3.89%；束美珍出资为1,524,240.00元，持股比例3%；宋久光出资为132,100.80元，持股比例0.26%。本公司已将上述股东变更事项向江苏省工商行政管理局登记备案。

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，本公司以信永中和会计师事务所审计的截止2007年3月31日净资产人民币112,074,306.63元按1:0.68704的比例折股，整体变更设立股份有限公司。本公司在江苏省工商行政管理局申请登记的注册资本为人民币77,000,000.00元，其余35,074,306.63元计入资本公积。

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。上述股本业经信永中和会计师事务所“XYZH/2007SHA1002-6”号验资报告验证。本公司已将上述股东变更事项向江苏省工商行政管理局登记备案。

2009年4月13日根据本公司2008年度股东会决议和修改后章程的规定，本公司以2008年度末股本103,000,000股为基数，以未分配利润每10股派送现金红利3元(含税)、每10股派送1股，以资本公积每10股转增4股，向全体股东实施分配，合计增加股本51,500,000.00元，其中：由资本公积转增41,200,000.00元，由未分配利润转增10,300,000.00元，变更后的股本为人民币154,500,000.00元。上述股本业经信永中和会计师事务所“XYZH/2008SHA1049”号验资报告验证。

2010年5月18日根据本公司2009年度股东会决议和修改后章程的规定，本公司以2009年度末股本154,500,000股为基数，以未分配利润每10股派送现金红利1元(含税)，以资本公积每10股转增6股，向全体股东实施分配，合计增加股本92,700,000.00元，变更后的股本为人民币247,200,000.00元。上述股本业经信永中和会计师事务所“XYZH/2009SHA1048-1”号验资报告验证。

2010年6月9日经中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】514号”文《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》核准，本公司非公开发行人民币普通股股票838万股（每股面值1元），增加注册资本人民币8,380,000.00元，变更后的注册资本为人民币255,580,000.00元，实收股本为人民币255,580,000.00元。上述股本业经信永中和会计师事务所“XYZH/2009SHA1048-2”号验资报告验证。

2011年5月27日根据本公司2010年度股东会决议和修改后章程的规定，本公司以2010年度末股本25,558,000股为基数，以以资本公积每10股转增6股，向全体股东实施分配，增加股本15,334,800.00元，变更后的股本为人民币40,892,800.00元，上述股

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本业经信永中和会计师事务所“XYZH/2010SHA1046”号验资报告验证。

截止2011年6月30日本公司股本及相应持股比例如下:

股东名称	股本	持股比例
江苏鱼跃科技发展有限公司	177,408,000.00	43.38%
吴光明	52,069,248.00	12.73%
吴群	45,061,632.00	11.02%
深圳市世方联创业投资有限公司	11,501,952.00	2.81%
束美珍	6,366,580.00	1.56%
宋久光	758,000.00	0.19%
社会公众股	115,762,588.00	28.31%
合计	408,928,000.00	100.00%

本公司属于医疗器械制造行业,经营范围主要是医疗器械和保健用品的生产和销售。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设健康事业部、医疗事业部、海外事业部、研发中心、财务部、审计部、质量部、供应链管理部、总经办、人力资源部、综合分厂、精密分厂、医电分厂、装饰分厂等职能部门。

二、财务报表的编制基础

本公司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、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

本公司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。

5. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司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。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。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。

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

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

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

(2) 金融负债

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

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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7. 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

8. 存货

本公司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。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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。

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为本公司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% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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收益。

10. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5%	4.75%

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11. 固定资产

本公司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。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

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,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司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	5%	4.75%
2	机器设备	10	5%	9.5%
3	运输设备	4-5	5%	19%-23.75%
4	其他设备	2-5	0%-5%	19%-50%

本公司于每年年度终了,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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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。

13. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指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资产。

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。

14. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商誉等,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;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

15. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

16. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。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。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

18. 长期待摊费用

本公司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

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

20. 预计负债

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

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

21. 收入确认原则

本公司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,收入确认原则如下:

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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。

(2) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、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。

22. 政府补助

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

25. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，其余的当期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期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

26. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，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。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，经复核确认后，计入当期损益。

27. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本公司本年无需披露的重大会计政策、会计估计变更和前期差错更正事项。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品增值额	17%
城市维护建设税	缴纳流转税额	7%
教育费附加	缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠及批文

本公司2008年12月23日收到江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于认定江苏省2008年度第二批高新技术企业的通知》，认定本公司为江苏省2008年度第二批高新技术企业，发证日期为2008年10月21日，有效期3年。根据相关规定，公司所得税税率自2008年起三年内将享受10%的优惠，即按15%的税率征收。截止2010年12月31日公司享受税收优惠政策期已满三年，本期公司正处于高新技术企业复审阶段，根据国家税务总局公告2011年4号文件规定，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按15%税率预缴。

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，出口退税率：(1)塑料制坛、瓶及类似品为13%；(2)轮椅为11%；(3)手杖、牵引器为13%；(4)床垫14%；(5)吸痰器、血压计、听诊器、制氧机等为17%。

根据“财政部国家税务总局关于提高轻纺电子信息等商品出口退税率的通知”财税〔2009〕43号，公司自2009年4月1日起部分产品出口退税率作相应调整：床垫的出口退税率变更为16%。

根据“财政部国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知”财税〔2009〕88号，公司自2009年6月1日起部分产品的出口退税率作相应调整：铝阀、流量计、桌边床、手杖、轮椅、牵引器变更为15%。

根据江苏省丹阳市国家税务局（丹阳）国税惠认字〔2006〕第14号税收优惠资格认定结果通知书，本公司按“苏食药监(准)字2005第2560459号”许可证生产的手动轮椅车免征增值税。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

单位：万元

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
同一控制下企业合并取得的子公司													
上海鱼跃医疗设备有限公司	有限责任公司	上海	销售	900	销售医疗器械	857.42		100%	100%	是			
非同一控制下企业合并取得的子公司													
丹阳真木君洋医疗器械有限公司	有限责任公司	丹阳	生产销售	10(万美元)	生产销售医疗器械	49.74		70%	70%	是	-33.31	58.14	
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	有限责任公司	丹阳	生产销售	550	生产销售集成电路	451		82%	82%	是	26.69	72.31	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
苏州医疗用品厂有限公司	有限责任公司	苏州	生产销售	3838	生产销售针灸针	6100		100%	100%	是			
其他方式取得的子公司													
江苏鱼跃医用仪器有限公司	有限责任公司	盐城	生产销售	1600	生产销售体温计	960		60%	60%	是	862.55		
江苏鱼跃信息系统有限公司	有限责任公司	南京	生产销售	3000	软件开发销售	3000		100%	100%	是			
苏州鱼跃医疗科技有限公司	有限责任公司	苏州高新区	研发销售	8000	器械研发销售	8000		100%	100%	是			

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

本公司本年度合并报表范围未发生变化。

八、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2011年1月1日,“期末”系指2011年6月30日,“本期”系指2011年1月1日至6月30日,“上年同期”系指2010年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			173,272.44			175,316.18
人民币			173,272.44			175,316.18
银行存款			350,649,667.40			330,694,042.49
人民币			340,058,336.94			318,434,355.12
美元	1,632,642.14	6.4716	10,565,806.87	1,847,537.77	6.6227	12,235,688.25
欧元	2,726.53	9.3612	25,523.59	2,725.16	8.8065	23,999.12
其他货币资金			3,509,270.00			2,500,690.00
人民币			3,509,270.00			2,500,690.00
合计	—	—	354,332,209.84	—	—	333,370,048.67

2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
商品期货	482,280.00	1,596,210.00
合计	482,280.00	1,596,210.00

注:期末交易性金融资产为上海期货交易所标准期铝合约,共计60手(300吨),其中:保证金462,780.00元、浮动盈余19,500.00元。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	44,753,365.99	3,732,552.70
合计	44,753,365.99	3,732,552.70

注:期末应收票据增长的主要原因是本公司为加快资金回笼而收受期限在3个月内的银行承兑汇票增加。

(2) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据(列示前5名)

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	合肥启鹏纸制品有限公司	2011-4-15	2011-10-15	1,000,000.00	
银行承兑汇票	内江市中医院	2011-3-17	2011-9-16	1,000,000.00	
银行承兑汇票	云南仟龙贸易有限公司	2011-5-17	2011-11-17	1,000,000.00	
银行承兑汇票	重庆和平吉隆医疗器械有限公司	2011-4-28	2011-10-28	620,000.00	
银行承兑汇票	广州市岁岁安电子有限公司	2011-4-29	2011-10-29	470,000.00	
合计				4,090,000.00	

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,975,023.00	1.09%	2,378,412.28	9.83%
按组合计提坏账准备的应收账款(账龄组合)	260,937,194.73	96.01%	13,931,486.43	57.60%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,877,295.86	2.90%	7,877,295.86	32.57%
合计	271,789,513.59	100%	24,187,194.57	100%

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续上表

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,975,023.00	1.81%	2,273,271.22	11.97%
按组合计提坏账准备的应收账款(账龄组合)	153,143,757.04	93.33%	8,749,902.67	46.06%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,974,930.96	4.86%	7,974,930.96	41.97%
合计	164,093,711.00	100%	18,998,104.85	100%

注:期末应收账款比年初增加的主要原因是销售增长使相应信用期内的应收账款增加所致。

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
北京华亿立医疗设备有限公司	1,187,877.36	1,187,877.36	100%	收回困难
江苏华东医疗器械实业有限公司	971,566.24	374,955.52	38.59%	部分收回困难
苏州星鑫医用装备有限公司	815,579.40	815,579.40	100%	收回困难
合计	2,975,023.00	2,378,412.28	—	—

2) 按账龄组合分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	251,188,756.88	5.00%	11,541,463.01	148,929,888.75	5.00%	7,430,292.54
1-2年	6,642,464.07	10.00%	664,246.41	1,946,120.44	10.00%	192,458.07
2-3年	862,318.43	30.00%	258,695.53	736,930.65	30.00%	221,079.19
3年以上	2,243,655.35	65.39%	1,467,081.48	1,530,817.20	59.19%	906,072.88
合计	260,937,194.73		13,931,486.43	153,143,757.04	-	8,749,902.67

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
衡水东方医疗器械有限公司	553,506.02	553,506.02	100.00%	破产清算
FORMOSASG EXPRESS COMPANY	476,142.34	476,142.34	100.00%	收回困难
南京宏福医疗器械有限公司	410,073.68	410,073.68	100.00%	收回困难
河北衡水医药采供站	341,498.18	341,498.18	100.00%	破产清算
天津国健医疗设备化学试剂有限公司	234,033.68	234,033.68	100.00%	破产清算
广州市医药卫生书店	238,807.18	238,807.18	100.00%	收回困难
溧阳市对外贸易总公司	220,254.42	220,254.42	100.00%	收回困难
扬州市新城新亿物资有限公司	221,088.00	221,088.00	100.00%	收回困难
其他	5,181,892.36	5,181,892.36	100.00%	收回困难
合计	7,877,295.86	7,877,295.86		

(2) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
沈阳百金益医疗器械有限公司	客户	11,669,116.46	1年以内	4.29%
北京兴国华益商贸有限责任公司	客户	6,662,221.75	1年以内	2.45%
Trading House Armed Ltd	客户	4,611,727.83	1年以内	1.70%
石家庄市广博医疗器械有限公司	客户	4,587,245.90	1年以内	1.69%
广西瓯文医疗科技集团有限公司	客户	4,420,491.83	1年以内	1.63%
合计		31,950,803.77		11.76%

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
天津国健医疗设备化学试剂有限公司	联营企业	234,033.68	0.09%
合计		234,033.68	0.09%

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,213,952.91	6.4716	7,856,246.94	963,511.46	6.6227	6,381,047.34
合计	1,213,952.91	6.4716	7,856,246.94	963,511.46	6.6227	6,381,047.34

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,386,074.20	92.12%	21,448,491.34	96.68%
1-2年	770,789.56	6.24%	700,596.54	3.16%
2-3年	202,731.99	1.64%	34,791.58	0.16%
3年以上				
合计	12,359,595.75	100.00%	22,183,879.46	100%

注: 期末预付账款减少的主要原因是预付的设备款发票入账所致。

1) 预付款项主要单位 (列示前五名)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
哈尔滨鑫海劳务信息咨询有限公司	供应商	2,108,200.00	1年以内	发票未开具
南京容向测试设备有限公司	供应商	1,212,400.00	1年以内	发票未开具
Vieworks Co., Ltd	供应商	969,281.02	1年以内	发票未开具
联安达国际有限公司	供应商	795,489.60	1年以内	尚未到货
西安北村精密机械有限公司上海闵行分公司	供应商	766,200.00	1年以内	设备在验收
合计		5,851,570.62		

2) 持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

期末预付款项中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	1,648,890.00	9.89%		
按组合计提坏账准备的其他应收款 (账龄组合)	9,859,877.76	59.15%	883,054.57	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,159,909.54	30.96%		
合计	16,668,677.30	100.00%	883,054.57	100.00%

续上表

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款 (账龄组合)	8,894,141.39	92.99%	839,194.02	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	670,306.94	7.01%		
合计	9,564,448.33	100%	839,194.02	100%

注: 期末其他应收款增加的主要原因是支付招标保证金。

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
黑龙江省卫生厅	1,648,890.00			招标保证金
合计	1,648,890.00			

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按账龄组合分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	8,666,187.86	5%	433,309.40	7,677,146.49	5%	384,657.35
1-2年	231,960.00	10%	23,196.00	246,460.00	10%	24,646.00
2-3年	284,078.90	30%	85,223.67	291,883.90	30%	87,565.17
3年以上	677,651.00	50%	341,325.50	678,651.00	50%	342,325.50
合计	9,859,877.76	—	883,054.57	8,894,141.39	—	839,194.02

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
长江商学院	720,000.00			个别认定
国药励展展览有限责任公司	712,430.00			个别认定
苏州华佗医疗器械有限公司	500,000.00			关联方, 个别认定不予计提
深圳市中诗展览有限公司	450,000.00			个别认定
沈阳市高新区灿森佳业电子经营部	382,300.00			个别认定
武汉新光展览有限公司	340,000.00			个别认定
华润(深圳)有限公司	270,675.00			个别认定
其他	1,784,504.54			个别认定
合计	5,159,909.54		—	—

(2) 持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

期末其他应收款中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
黑龙江省卫生厅	非关联方	1,648,890.00	1年以内	9.89%	投标保证金
长江商学院	非关联方	720,000.00	1年以内	4.32%	进修费
国药励展展览有限公司	非关联方	712,430.00	1年以内	4.27%	预付展览费
无锡建宁医疗器械有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	3.60%	设备
苏州华佗医疗器械有限公司	关联方, 个别认定 不予计提	500,000.00	1年以内	3.00%	往来款
合计	-	4,181,320.00	-	25.08%	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
苏州华佗医疗器械有限公司	下属子公司合营企业	500,000.00	2.66%
信阳中原医疗器械有限公司	下属子公司合营企业	15,600.00	0.08%
合计		515,600.00	2.74%

7. 存货

项目	期末金额			年初金额		
	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	92,238,354.07		92,238,354.07	87,044,894.04		87,044,894.04
在产品	2,758,250.78		2,758,250.78	2,481,179.09		2,481,179.09
库存商品	96,962,862.61		96,962,862.61	103,063,442.09		103,063,442.09
合计	191,959,467.46		191,959,467.46	192,589,515.22		192,589,515.22

(1) 存货跌价准备的计提方法参见本附注四.8。

(2) 期末本公司无需计提跌价准备的情况。

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资		
按权益法核算的长期股权投资	4,797,150.23	5,115,459.22
长期股权投资合计	4,797,150.23	5,115,459.22
减: 长期股权投资减值准备	191,598.88	191,598.88
长期股权投资价值	4,605,551.35	4,923,860.34

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算								
小计:								
权益法核算								
丹阳市丹祈鱼跃纺织有限公司	25%	25%	375,000.00	468,763.01		116,891.83	351,871.18	
天津国健医疗设备化学试剂有限公司	35%	35%	525,000.00	191,598.88			191,598.88	
信阳中原医疗器械有限公司	50%	50%	888,056.00	886,771.18	19,148.69		905,919.87	
苏州华佗医疗器械有限公司	50%	50%	825,705.00	3,568,326.15	379,434.15	600,000.00	3,347,760.30	600,000.00
小计:			2,613,761.00	5,115,459.22	398,582.84	716,891.83	4,797,150.23	600,000.00
合计:			2,613,761.00	5,115,459.22	398,582.84	716,891.83	4,797,150.23	600,000.00

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	计提原因
天津国健医疗设备化学试剂有限公司	191,598.88			191,598.88	停业清算
合计	191,598.88			191,598.88	

9. 投资性房地产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	3,455,313.90			3,455,313.90
房屋、建筑物	3,455,313.90			3,455,313.90
累计折旧和累计摊销	1,461,453.23	82,063.68		1,543,516.91
房屋、建筑物	1,461,453.23	82,063.68		1,543,516.91
账面净值	1,993,860.67			1,911,796.99
房屋、建筑物	1,993,860.67			1,911,796.99
减值准备				
房屋、建筑物				

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
账面价值	1,993,860.67			1,911,796.99
房屋、建筑物	1,993,860.67			1,911,796.99

10. 固定资产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	283,260,858.78	46,295,472.50	27,435.89	329,528,895.39
房屋建筑物	181,266,030.38	20,531,272.65		201,797,303.03
机器设备	84,012,467.67	25,085,574.45	27,435.89	109,070,606.23
运输设备	8,214,834.03	99,056.18		8,313,890.21
其他	9,767,526.70	579,569.22		10,347,095.92
累计折旧	50,978,479.13	10,375,878.31	4,199.90	61,350,157.54
房屋建筑物	21,963,071.14	4,229,976.19		26,193,047.33
机器设备	19,476,290.55	4,451,543.03	4,199.90	23,923,633.68
运输设备	3,945,423.90	657,137.44		4,602,561.34
其他	5,593,693.54	1,037,221.65		6,630,915.19
账面净值	232,282,379.65	35,919,594.19	23,235.99	268,178,737.85
房屋建筑物	159,302,959.24	16,416,296.46		175,719,255.70
机器设备	64,536,177.12	20,519,031.42	23,235.99	85,031,972.55
运输设备	4,269,410.13	-558,081.26		3,711,328.87
其他	4,173,833.16	-457,652.43		3,716,180.73
减值准备				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他				
账面价值	232,282,379.65	35,919,594.19	23,235.99	268,178,737.85
房屋建筑物	159,302,959.24	16,416,296.46		175,719,255.70
机器设备	64,536,177.12	20,519,031.42	23,235.99	85,031,972.55
运输设备	4,269,410.13	-558,081.26		3,711,328.87
其他	4,173,833.16	-457,652.43		3,716,180.73

注1: 固定资产增加主要是由于本公司在建厂房完工转固, 购置设备所致。

注2: 期末无闲置固定资产, 固定资产无减值情况。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注3: 本公司下属子公司江苏鱼跃医用仪器有限公司以盐房权证市区都字第007939号房产证所记载厂房5082.10平方米和盐都国用(2009)第022002504号土地使用权证记载土地14353平方米,作为向中国银行盐城城中支行短期借款400万元的抵押物。

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盐城厂房改建	6,551,892.50		6,551,892.50	4,668,584.77		4,668,584.77
苏州厂房改建	3,579,745.88		3,579,745.88	3,459,745.88		3,459,745.88
南京改造工程				103,776.00		103,776.00
装饰分厂新建厂房				4,201,010.00		4,201,010.00
重庆写字楼	8,898.35		8,898.35	13,300,027.40		13,300,027.40
广州房产	10,697,363.26		10,697,363.26	10,697,363.26		10,697,363.26
沈阳写字楼	4,262,297.00		4,262,297.00	4,261,637.00		4,261,637.00
E栋新厂房	8,455,839.00		8,455,839.00			
合计	33,556,035.99		33,556,035.99	40,692,144.31		40,692,144.31

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
盐城厂房改建	4,668,584.77	1,883,307.73			6,551,892.50
苏州厂房改建	3,459,745.88	120,000.00			3,579,745.88
南京改造工程	103,776.00		103,776.00		
装饰分厂新建厂房	4,201,010.00	2,949,460.00	7,150,470.00		
重庆写字楼	13,300,027.40		13,277,026.65	14,102.40	8,898.35
广州房产	10,697,363.26				10,697,363.26
沈阳写字楼	4,261,637.00	660.00			4,262,297.00
E栋新厂房		8,455,839.00			8,455,839.00
合计	40,692,144.31	13,409,266.73	20,531,272.65	14,102.40	33,556,035.99

注: 本期在建工程减少的主要原因是装饰分厂新建厂房和重庆写字楼转固所致。

12. 无形资产

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	55,124,898.91			55,124,898.91
土地使用权	45,715,993.79			45,715,993.79
财务软件	130,905.12			130,905.12
商标	9,278,000.00			9,278,000.00
累计摊销	3,625,077.58	500,167.29		4,125,244.87
土地使用权	3,390,076.85	466,996.33		3,857,073.18
财务软件	126,134.10	4,771.02		130,905.12
商标	108,866.63	28,399.94		137,266.57
账面净值	51,499,821.33	-500,167.29		50,999,654.04
土地使用权	42,325,916.94	-466,996.33		41,858,920.61
财务软件	4,771.02	-4,771.02		
商标	9,169,133.37	-28,399.94		9,140,733.43
减值准备				
土地使用权				
财务软件				
商标				
账面价值	51,499,821.33	-500,167.29		50,999,654.04
土地使用权	42,325,916.94	-466,996.33		41,858,920.61
财务软件	4,771.02	-4,771.02		
商标	9,169,133.37	-28,399.94		9,140,733.43

本期增加的累计摊销中,本期摊销 500,167.29 元。

13. 商誉

被投资单位名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	期末减值准备
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	2,878,048.58			2,878,048.58	
苏州医疗用品厂有限公司	11,556,047.28			11,556,047.28	
合计	14,434,095.86			14,434,095.86	

14. 长期待摊费用

项目	年初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额	其他减少原因
模具	5,705,769.16	-	1,396,722.26		4,309,046.90	
其他	447,252.87	358,188.26	179,373.71		626,067.42	
合计	6,153,022.03	358,188.26	1,576,095.97		4,935,114.32	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本期长期待摊费用增加的主要原因是本公司生产规模增长,使用模具相应增长所致。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末金额	年初金额
递延所得税资产		
坏账减值准备	4,726,866.67	3,821,884.01
长期投资减值准备	28,739.83	28,739.83
可抵扣亏损	157,864.78	157,864.78
合计	4,913,471.28	4,008,488.62
递延所得税负债		
交易性金融资产公允价值变动损益	2,925.00	26,775.00
评估增值调整	2,648,342.95	2,656,644.97
合计	2,651,267.95	2,683,419.97

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
交易性金融资产公允价值变动损益	19,500.00
评估增值调整	10,696,740.44
小计	10,716,240.44
可抵扣差异项目	
坏账减值准备	25,070,249.14
长期投资减值准备	191,598.88
可抵扣亏损	631,459.11
小计	25,893,307.13

16. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	19,837,298.87	5,232,950.27			25,070,249.14
长期股权投资减值准备	191,598.88				191,598.88
合计	20,028,897.75	5,232,950.27			25,261,848.02

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 短期借款

借款类别	期末金额	年初金额
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	20,000,000.00
合计	34,000,000.00	24,000,000.00

注: 借款抵押情况参见附注八、10.

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	年初金额
合计	179,940,753.86	123,274,301.60
其中: 1年以上	391,317.03	862,311.92

注: 期末应付账款比年初增加的主要原因是公司生产销售规模逐步扩大, 采购相应增加所致。

(2) 应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项

期末应付账款中不含应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	年初金额
合计	15,544,956.22	18,777,458.78
其中: 1年以上	1,800,433.66	935,410.11

(2) 预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项

期末预收款项中不含预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项中外币余额

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,207,017.19	6.4716	7,811,303.12	1,602,340.31	6.6227	10,611,819.17
欧元	-					
合计	1,207,017.19	6.4716	7,811,303.12	1,602,340.31	6.6227	10,611,819.17

20. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴		46,810,875.40	46,257,050.40	553,825.00
职工福利费	13,398.07	5,665,519.76	5,665,519.76	13,398.07
社会保险费	739,914.78	6,413,012.25	6,376,073.88	776,853.15
其中: 医疗保险费	1,322.10	1,301,976.54	1,299,456.85	3,841.79
基本养老保险费	633,583.16	4,360,169.12	4,330,158.16	663,594.12
失业保险费	67,894.62	426,882.99	423,648.87	71,128.74
工伤保险费	23,530.50	190,887.02	190,338.32	24,079.20
生育保险费	13,584.40	133,096.58	132,471.68	14,209.30
住房公积金	3,270.00	1,009,327.56	1,005,797.56	6,800.00
工会经费和职工教育经费		1,863,683.62	1,840,158.69	23,524.93
非货币性福利				
辞退福利				
其他				
其中: 以现金结算的股份支付				
合计	756,582.85	61,762,418.59	61,144,600.29	1,374,401.15

21. 应交税费

项目	期末金额	年初金额
增值税	-1,135,096.93	273,309.73
营业税	-	-
企业所得税	3,577,428.28	-1,678,690.63
个人所得税	157,053.30	157,868.42
城市维护建设税	167,486.57	97,338.96
其他税费	-604,419.08	341,396.93
合计	2,162,452.14	-808,776.59

注: 期末应缴税费增加主要是企业所得税的增加。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	年初金额
合计	5,130,402.80	6,368,838.60
其中: 1年以上	3,585,888.24	3,551,194.65

注: 账龄超过 1 年的大额其他应付款, 主要是应付关联方苏州华佗医疗器械有限公司往来款 3,008,397.00 元。

(2) 应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项

期末其他应付款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
苏州华佗医疗器械有限公司	3,008,397.00	1-2 年	往来款
合计	3,008,397.00		

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	年初金额
信用借款	8,750,000.00	8,750,000.00
合计	8,750,000.00	8,750,000.00

(2) 期末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末金额		年初金额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工商银行丹阳支行	2009-10-9	2012-3-15	人民币	5.40%		8,750,000.00		8,750,000.00

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 股本 (单位: 股)

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	193,180,000	75.58%			115,908,000	-265,600,864	-149,692,864	43,487,136	10.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,900,000	0.74%			1,140,000	-3,040,000	-1,900,000	0	0.00%
3、其他内资持股	191,280,000	74.84%			114,768,000	-306,048,000	-191,280,000	0	0.00%
其中: 境内非国有法人持股	123,548,720	48.34%			74,129,232	-197,677,952	-123,548,720	0	0.00%
境内自然人持股	67,731,280	26.50%			40,638,768	-108,370,048	-67,731,280	0	0.00%
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份						43,487,136	43,487,136	43,487,136	10.63%
二、无限售条件股份	62,400,000	24.42%			37,440,000	265,600,864	303,040,864	365,440,864	89.37%
1、人民币普通股	62,400,000	24.42%			37,440,000	265,600,864	303,040,864	365,440,864	89.37%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	255,580,000	100.00%			153,348,000	0	153,348,000	408,928,000	100.00%

注: 股本变动参见附注一。

25. 资本公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	344,954,794.66		153,348,000.00	191,606,794.66
其他资本公积	329,478.54			329,478.54
合计	345,284,273.20		153,348,000.00	191,936,273.20

注: 本期减少是因为2010年度利润分配转增股本。

26. 盈余公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	34,948,899.07			34,948,899.07
合计	34,948,899.07			34,948,899.07

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	236,070,567.11	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年初金额	236,070,567.11	
加：本期归属于母公司股东的净利润	121,017,205.63	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末金额	357,087,772.74	

28. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	年初金额
丹阳真木君洋医疗器械有限公司	30%	-333,098.93	-342,256.64
江苏鱼跃医用仪器有限公司	40%	8,625,457.81	7,663,009.19
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	18%	266,921.40	261,748.25
合计		8,559,280.28	7,582,500.80

29. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期
主营业务收入	608,596,808.65	433,907,965.56
其他业务收入	750,000.00	814,175.00
合计	609,346,808.65	434,722,140.56
主营业务成本	382,269,291.39	267,281,825.34
其他业务成本	180,913.68	244,543.56
合计	382,450,205.07	267,526,368.90

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
康复护理系列	326,967,704.51	219,401,866.69	255,897,235.44	167,430,225.89
医用供氧系列	205,284,324.96	114,919,228.53	123,419,223.49	64,895,036.15
医用临床器械	76,344,779.18	47,948,196.17	54,591,506.63	34,956,563.30
合计	608,596,808.65	382,269,291.39	433,907,965.56	267,281,825.34

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	80,348,096.99	65,421,287.76	45,235,391.95	35,478,729.42
内销	528,248,711.66	316,848,003.63	388,672,573.61	231,803,095.92
合计	608,596,808.65	382,269,291.39	433,907,965.56	267,281,825.34

注:公司外销产品在欧美等主要市场国家经济复苏及公司自身对国际市场开发力度加大的双重影响下,报告期内营业收入有所上升。

前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
Trading House Armed Ltd	18,082,631.01	2.97%
石家庄市广博医疗器械有限公司	17,235,201.98	2.83%
沈阳百金益医疗器械有限公司	11,653,858.29	1.91%
广西瓯文医疗科技集团有限公司	9,747,129.46	1.60%
北京九州通医药有限公司	9,646,373.08	1.58%
合计	66,365,193.82	10.89%

30. 营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期	计缴标准
营业税	-	3,208.75	5%
城市维护建设税	2,660,841.78	1,944,617.91	7%
教育费附加	1,141,056.50	847,716.14	3%
地方教育费附加	672,791.15	281,273.44	2%
合计	4,474,689.43	3,076,816.24	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 销售费用

项目	本期金额	上年同期
运输费	5,799,189.81	4,074,895.37
工资薪金支出	9,140,488.20	4,589,851.53
展览、广告、宣传类费用	10,778,329.60	8,136,568.72
差旅费	3,225,549.53	2,241,359.06
办公费及其他	1,624,816.98	1,300,078.89
赠送及样品	581,393.84	1,684,723.66
售后维修及返修	780,141.82	34,766.28
合计	31,929,909.78	22,062,243.51

注：本期销售费用比上年同期增加的主要原因是由于公司拓宽销售渠道，广招销售精英导致工资费用增加；同时，公司销售业绩的增长，也导致运输费、广告费、业务宣传费和差旅费相应增加。

32. 管理费用

项目	本期金额	上年同期
研究开发费	32,365,037.13	29,124,614.81
工资薪酬	8,798,781.35	7,795,885.85
办公费及其他	5,588,361.25	4,024,814.68
业务招待费	3,018,879.50	2,345,078.03
折旧及摊销	2,180,651.95	2,256,251.63
税金	3,032,572.46	1,623,325.61
差旅费	824,742.34	557,485.10
会务费	689,038.27	372,065.86
合计	56,498,064.25	48,099,521.57

注：本期管理费用比上年同期增加的主要原因是公司业绩不断成长，营业规模不断扩大导致。

33. 财务费用

项目	本期金额	上年同期
利息支出	758,202.56	1,110,645.12
减：利息收入	3,173,628.22	226,422.12
加：汇兑损失	305,940.08	53,954.40
加：其他支出	211,394.83	261,111.15
合计	-1,898,090.75	1,199,288.55

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期
坏账损失	5,232,950.27	5,631,297.32
合计	5,232,950.27	5,631,297.32

35. 公允价值变动损益

项目	本期金额	上年同期
商品期货	-159,000.00	-1,660,800.00
合计	-159,000.00	-1,660,800.00

注: 公允价值变动损失的主要原因是本公司持有的商品期货公允价值下降所致。

36. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上年同期
权益法核算的长期股权投资收益	281,691.02	251,508.83
处置长期股权投资产生的投资收益		26,164.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	53,650.00	569,750.00
合计	335,341.02	847,423.77

注: 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上年同期	本期比上年同期增减变动的原因
苏州华佗医疗器械有限公司	379,434.16	526,120.92	净利润减少
丹阳市丹祈鱼跃纺织有限公司	-116,891.83	-274,612.09	净利润增加
河南信阳中原医疗器械有限公司	19,148.69		净利润增加
合计	281,691.02	251,508.83	

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上年同期
----	------	------

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期
非流动资产处置利得	4,199.90	24,883.35
其中: 固定资产处置利得	4,199.90	24,883.35
政府补助	4,355,000.00	8,762,799.84
盘盈利得		
其他	345,251.26	1,261,113.00
合计	4,704,451.16	10,048,796.19

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上年同期	来源和依据
“双百工程”创新基金资助	240,000.00		丹阳市科技局,丹阳市财政局丹科(2010)18号文件—《关于下达2010年度市“双百工程”第一批资助项目计划的通知》
科技成果转化专项引导基金—X光机检查通过,将专项资金转入政府补贴	3,000,000.00	6,000,000.00	江苏省财政厅,江苏省科学技术厅苏财教(2010)209号文件—《关于下达省级科技创新成果转化(重大科技成果转化)专项引导资金项目分年度拨款的通知》
云阳财政所—现代服务业(软件产业)发展专项引导基金		2,000,000.00	丹阳市财政局丹财(2010)19号文件—《关于拨付2009年度省级现代服务业(软件产业)发展专项引导资金的通知》
云阳财政所—“四个文明”建设奖励		600,000.00	丹阳市财政局文件—《关于拨付2009年度“四个文明”建设表彰奖励资金的通知》
2009年境外投资奖励		80,000.00	丹阳市对外贸易经济合作局丹外经贸(2010)6号文件—《关于拨付2009年度扶持外贸发展项目资金的请示》
出口信用保险补贴		67,799.84	丹阳市财政局丹财(2009)192号文件—《关于拨付2008年12月-2009年6月出口信用保险扶持发展资金的通知》
云阳财政所—远程自动监控系统建设补贴		15,000.00	丹阳市环境保护局丹环(2009)164号文件,丹阳市财政局(2009)196号文件—《关于江苏明月光电科技有限公司等单位使用环保专项资金的通知》
“软件产业-两化融合”发展专项引导资金	1,000,000.00		江苏省财政厅江苏省经济和信息化委员会苏财建(2010)423号文件—《关于拨付2010年省级现代服务业(软件产业-两化融合)发展专项引导资金的通知》
中小企业国家市场开拓资金	10,000.00		江苏省财政厅江苏省商务局苏财规(2010)24号--《关于印发〈江苏省实施中小企业国际市场开拓资金管理办法〉细则的通知》
先进集体奖金	5,000.00		丹阳市人力资源和社会保障局丹人社发(2011)31号—《关于表彰2010年度全市人力资源和社会保障

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

			工作目标责任制考核优胜单位、先进个人和企业人才 工作先进计提、先进个人的通知》
中华老字号企业发展专项资金	100,000.00		苏州市财政局苏财企字(2010)98号--《关于下达 2010年中华老字号企业发展专项资金的通知》
合计	4,355,000.00	8,762,799.84	

38. 营业外支出

项目	本期金额	上年同期
非流动资产处置损失	734.37	120,019.11
其中: 固定资产处置损失	734.37	120,019.11
对外捐赠	120,000.00	564,546.00
其他	208,711.59	505,020.98
合计	329,445.96	1,189,586.09

39. 所得税费用

项目	本期金额	上年同期
当年所得税	14,167,778.29	15,281,804.47
递延所得税	-951,336.58	-1,143,772.37
合计	13,216,441.71	14,138,032.10

40. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上年同期
归属于母公司股东的净利润	1	121,017,205.63	80,662,816.74
归属于母公司的非经常性损益	2	3,659,987.93	7,726,051.11
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的 净利润	3=1-2	117,357,217.70	72,936,765.63
年初股份总数	4	255,580,000.00	154,500,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股 份数(I)	5	153,348,000.00	92,700,000.00
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		8,380,000.00
增加股份(II)下一月份起至期末的累计 月数	7		0
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	序号	本期金额	上年同期
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11$ $-8 \times 9 \div 11-10$	408,928,000.00	247,200,000.00
基本每股收益 (I)	$13=1 \div 12$	0.30	0.20
基本每股收益 (II)	$14=3 \div 12$	0.29	0.19
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.30	0.20
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.29	0.19

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
收到的往来款	4,390,000.30
收到的补贴及退税收入	5,949,703.36
其他	7,042,190.28
合计	17,381,893.94

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
支付的往来款	8,858,081.00
费用支出	46,541,211.80
其他	1,121,855.57
合计	53,521,148.37

(2) 合并现金流量表补充资料

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	121,993,985.11	81,034,506.24
加: 资产减值准备	6,232,950.27	5,631,297.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,350,000.37	8,871,013.62
无形资产摊销	476,267.07	628,276.56
长期待摊费用摊销	1,738,507.47	1,148,542.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	734.37	95,135.76
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	159,000.00	1,660,800.00
财务费用(收益以“-”填列)	758,202.56	1,139,853.70
投资损失(收益以“-”填列)	-335,341.02	-847,423.77
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-904,982.66	-977,360.31
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-32,152.02	-194,713.24
存货的减少(增加以“-”填列)	630,047.76	-36,482,358.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-154,680,378.83	117,587,903.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	55,784,561.00	49,658,301.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,171,401.45	-6,222,031.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	354,332,209.84	320,075,362.06
减: 现金的期初余额	333,370,048.67	142,484,387.25
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,962,161.17	177,590,974.81

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期
现金	354,332,209.84	320,075,362.06
其中: 库存现金	173,272.44	471,828.41
可随时用于支付的银行存款	350,649,667.40	317,426,383.65

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期
可随时用于支付的其他货币资金	3,509,270.00	2,177,150.00
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	354,332,209.84	320,075,362.06
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		

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
江苏鱼跃科技发展有限公司	有限责任公司	丹阳市水关路1号	电子新产品、新材	吴光明	79742597-X

(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
江苏鱼跃科技发展有限公司	3,500万			3,500万

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例(%)	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
江苏鱼跃科技发展有限公司	17,740.8万	11,088万	43.38%	43.38%

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
上海鱼跃医疗设备有限公司	有限责任公司	上海市虹口区四川北路2	销售	叶蔚芳	63074421-5

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

丹阳真木君洋医疗器械有限公司	中外合资公司	丹阳市经济开发区丹桂路东首	生产销售	吴光明	75001492-X
江苏鱼跃医用仪器有限公司	有限责任公司	盐城市盐渎西路36号	生产销售	吴光明	68352777-5
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	有限责任公司	丹阳云阳工业园振新路	生产销售	欧阳东锦	74872612-7
江苏鱼跃信息系统有限公司	有限责任公司	南京市江宁经济技术开发区胜太西路138号	生产销售	刘杰	69040599-5
苏州医疗用品厂有限公司	有限责任公司	苏州市金阊区西麒麟巷12-14号	生产销售	曹炆	13770258-0
苏州鱼跃医疗科技有限公司	有限责任公司	苏州高新区昆仑山路68号	研发销售	吴光明	57543726-2

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
丹阳真木君洋医疗器械有限公司	10(万美元)			10(万美元)
上海鱼跃医疗设备有限公司	900(万人民币)			900(万人民币)
江苏鱼跃医用仪器有限公司	1600(万人民币)			1600(万人民币)
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	550(万人民币)			550(万人民币)
江苏鱼跃信息系统有限公司	3000(万人民币)			3000(万人民币)
苏州医疗用品厂有限公司	3838(万人民币)			3838(万人民币)
苏州鱼跃医疗科技有限公司		8000(万人民币)		8000(万人民币)

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例(%)	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
丹阳真木君洋医疗器械有限公司	497,363.49	497,363.49	70%	70%
上海鱼跃医疗设备有限公司	8,574,178.80	8,574,178.80	100%	100%
江苏鱼跃医用仪器有限公司	9,600,000.00	9,600,000.00	60%	60%
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	4,510,000.00	4,510,000.00	82%	82%
江苏鱼跃信息系统有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100%	100%
苏州医疗用品厂有限公司	61,000,000.00	61,000,000.00	100%	100%
苏州鱼跃医疗科技有限公司	80,000,000.00		100%	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
合营企业								
信阳中原医疗器械有限公司	有限责任公司	固始县张广庙乡仲美大道东端	生产销售	曹炆	26 万美元	50%	50%	76783086-X
苏州华佗医疗器械有限公司	有限责任公司	苏州市相城区黄桥镇工业园	生产销售	曹炆	30 万美元	50%	50%	60819548-3
联营企业								
天津国健医疗设备化学试剂有限公司	有限责任公司	天津福安大街新文化花园新丽居 2-D-404	生产销售	于青	150 万	35%	35%	23883532-3
丹阳市丹祈鱼跃纺织有限公司	有限责任公司	丹阳市丹金路 1 号	生产销售	吴光明	150 万	25%	25%	78499424-1

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
与实际控制人关系密切的家庭成员投资的企业	江苏双凤木业有限公司	房屋租赁	66960616-X

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本期金额		上年同期	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合营企业				
其中: 苏州华佗医疗器械有限公司	2,910,111.26	0.86%	1,161,696.89	0.49%
合计	2,910,111.26	0.86%	1,161,696.89	0.49%

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本期金额		上年同期	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本期金额		上年同期	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合营企业				
其中：苏州华佗医疗器械有限公司	3,168,954.95	0.52%	1,203,445.48	0.28%
合计	3,168,954.95	0.52%	1,203,445.48	0.28%

3. 出租情况

本公司将位于丹阳丹桂路东首的部分房屋出租给关联方江苏双凤木业有限公司使用，租赁面积5,000平方米，租赁期间自2011年1月1日至2011年12月31日止，租金为每年一付，月租金25,000元，年租金300,000元。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	期末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
联营企业				
其中：天津国健医疗设备化学试剂有限公司	234,033.68	234,033.68	234,033.68	234,033.68
合计	234,033.68	234,033.68	234,033.68	234,033.68

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	期末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合营企业				
其中：苏州华佗医疗器械有限公司	500,000.00		500,000.00	
信阳中原医疗器械有限公司	15,600.00		15,600.00	
合计	515,600.00		515,600.00	

3. 关联方应付账款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
合营企业		
其中：苏州华佗医疗器械有限公司	133,877.09	1,318,508.62
合计	133,877.09	1,318,508.62

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 关联方其他应付款

关联方(项目)	期末金额	年初金额
合营企业		
其中:苏州华佗医疗器械有限公司	3,008,397.00	3,008,397.00
合计	3,008,397.00	3,052,797.00

十、或有事项

截至2011年6月30日,本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

1. 已承诺的募投项目支出

截止2011年6月30日,本公司尚有已承诺但未支付的募投项目支出共计12,629.14万元,具体情况如下:

单位:万元

项目名称	承诺金额	已付金额	未付金额	预计投资期间	备注
医用分子筛制氧机系列技术改造项目	10,045.75	6,284.18	3,761.57	1年	
轮椅车技术改造项目	4,997.53	3,542.97	1,454.56	1年	
医用压缩机(泵)产业化项目	6,031.86	1,193.63	4,838.23	1年	
研发中心技术改造项目	4,015.00	2,721.44	1,293.56	1年	
电子血压计技术改造项目	3,138.28	1,857.06	1,281.22	1年	
合计	28,228.42	15,599.28	12,629.14		

2. 除上述承诺事项外,截至2011年6月30日,本公司无其他需披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

期末本公司无其他需披露的重大资产负债表日后事项。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,918,965.48	3.85%	1,187,877.36	8.63%
按组合计提坏账准备的应收账款(账龄组合)	220,991,617.25	95.45%	10,969,979.18	79.71%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,617,435.67	0.70%	1,605,180.22	11.66%
合计	231,528,018.40	100%	13,763,036.76	100%

续上表

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,607,612.99	4.94%	1,187,877.36	12.18%
按组合计提坏账准备的应收账款(账龄组合)	125,566,348.60	93.82%	6,948,056.46	71.25%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,654,797.27	1.24%	1,616,297.27	16.57%
合计	133,828,758.86	100%	9,752,231.09	100%

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
上海鱼跃医疗设备有限公司	7,731,088.12			个别认定
北京华亿立医疗设备有限公司	1,187,877.36	1,187,877.36	100%	收回困难
合计	8,918,965.48	1,187,877.36	—	—

2) 按账龄组合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

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	216,315,522.81	5%	9,816,388.91	123,424,854.36	5%	6,173,167.71
1-2年	3,576,036.56	10%	357,603.66	1,081,248.85	10%	108,124.89
2-3年	46,601.78	30%	13,980.53	5,328.17	30%	1,598.45
3年以上	1,053,456.10	74%	782,006.08	1,054,917.22	63%	665,165.41
合计	220,991,617.25	—	10,969,979.18	125,566,348.60	—	6,948,056.46

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
天津国健医疗设备化学试剂有限公司	234,033.68	234,033.68	100%	破产清算
河北衡水医药采供站	341,498.18	341,498.18	100%	破产清算
衡水东方医疗器械有限公司	553,506.02	553,506.02	100%	破产清算
FORMOSA SG EXPRESS COMPANY	476,142.34	476,142.34	100%	收回困难
苏州医疗用品厂有限公司	12,255.45			关联方,个别认定不予计提
合计	1,617,435.67	1,605,180.22	—	—

(2) 持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款

期末应收账款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
沈阳百金益医疗器械有限公司	客户	11,669,116.46	1年以内	5.04%
上海鱼跃医疗设备有限公司	子公司	7,731,088.12	1年以内	3.34%
北京兴国华益商贸有限责任公司	客户	6,662,221.75	1年以内	2.88%
Trading House Armed Ltd	客户	4,611,727.83	1年以内	1.99%
石家庄市广博医疗器械有限公司	客户	4,587,245.90	1年以内	1.98%
合计		35,261,400.06		15.23%

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海鱼跃医疗设备有限公司	子公司	7,731,088.12	3.34%
天津国健医疗设备化学试剂有限公司	联营企业	234,033.68	0.10%
苏州医疗用品厂有限公司	子公司	12,255.45	0.01%
合计		7,977,377.25	3.45%

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,170,984.30	6.4716	7,578,171.25	899,907.41	6.6227	5,959,816.89
合计	1,170,984.30	6.4716	7,578,171.25	899,907.41	6.6227	5,959,816.89

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,648,890.00	10.51%		
按组合计提坏账准备的其他应收款(账龄组合)	9,313,709.85	59.36%	853,246.17	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,726,515.00	30.13%		0.00%
合计	15,689,114.85	100.00%	853,246.17	100.00%

续上表

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款 (账龄组合)	8,295,503.54	100.00%	804,587.12	100.00%
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	8,295,503.54	100.00%	804,587.12	100.00%

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
黑龙江省卫生厅	1,648,890.00			个别认定
合计	1,648,890.00		—	—

2) 按账龄组合分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	8,170,019.95	5%	408,501.00	7,146,008.64	5%	358,100.45
1-2年	181,960.00	10%	18,196.00	181,960.00	10%	18,196.00
2-3年	284,078.90	30%	85,223.67	289,883.90	30%	86,965.17
3年以上	677,651.00	50%	341,325.50	677,651.00	50%	341,325.50
合计	9,313,709.85	—	853,246.17	8,295,503.54	—	804,587.12

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
长江商学院	720,000.00			个别认定、无需计提
国药励展展览有限公司	712,430.00			个别认定、无需计提
深圳市中诗展览有限公司	450,000.00			个别认定、无需计提
沈阳市高新区灿森佳业电子经营部	382,300.00			个别认定、无需计提
武汉新光展览有限公司	340,000.00			个别认定、无需计提
华润(深圳)有限公司	270,675.00			个别认定、无需计提
其他	1,851,110.00			个别认定、无需计提
合计	4,726,515.00		—	—

(2) 持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期末其他应收款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
黑龙江省卫生厅	非关联方	1,648,890.00	1年以内	10.51%	保证金
长江商学院	非关联方	720,000.00	1年以内	3.82%	进修费
国药励展展览有限公司	非关联方	712,430.00	1年以内	4.54%	预付展览
无锡建宁医疗器械有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	3.57%	设备预付
江苏省电力公司丹阳市供电公司	非关联方	430,401.00	1年以内	2.74%	预付电费
合计		3,951,535.00		25.19%	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	194,181,542.29	114,181,542.29
按权益法核算长期股权投资	660,361.89	660,361.89
长期股权投资合计	194,725,012.35	114,841,904.18
减: 长期股权投资减值准备	191,598.88	191,598.88
长期股权投资价值	194,533,413.47	114,650,305.30

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算								
丹阳真木君洋医疗器械有限公司	70%	70%	497,363.49	497,363.49			497,363.49	
上海鱼跃医疗设备有限公司	100%	100%	8,574,178.80	8,574,178.80			8,574,178.80	

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
江苏鱼跃医用仪器有限公司	60%	60%	9,600,000.00	9,600,000.00			9,600,000.00	
江苏鱼跃泰格精密机电有限公司	82%	82%	5,000,000.00	4,510,000.00			4,510,000.00	
江苏鱼跃信息系统有限公司	100%	100%	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	
苏州医疗用品厂有限公司	100%	100%	61,000,000.00	61,000,000.00			61,000,000.00	
苏州鱼跃医疗科技有限公司	100%	100%	80,000,000.00		80,000,000.00		80,000,000.00	
小计			114,671,542.29	114,181,542.29	80,000,000.00		194,181,542.29	
权益法核算								
丹阳市丹祈鱼跃纺织有限公司	25%	25%	375,000.00	468,763.01		116,891.83	351,871.18	
天津国健医疗设备化学试剂有限公司	35%	35%	525,000.00	191,598.88			191,598.88	
小计			900,000.00	660,361.89			543,470.06	
合计			115,571,542.29	114,841,904.18	80,000,000.00	116,891.83	194,725,012.35	

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
天津国健医疗设备化学试剂有限公司	191,598.88			191,598.88
合计	191,598.88			191,598.88

4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期
主营业务收入	542,292,584.85	393,432,387.85

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期
其他业务收入	750,000.00	750,000.00
合计	543,042,584.85	394,182,387.85
主营业务成本	354,704,562.85	257,823,833.55
其他业务成本	180,913.68	180,688.68
合计	354,885,476.53	258,004,522.23

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
康复护理系列	311,183,150.04	212,817,148.35	243,209,691.94	164,139,664.53
医用供氧系列	186,484,942.29	113,111,846.40	123,265,951.89	76,489,519.45
医用临床器械	44,624,492.52	28,775,568.10	26,956,744.02	17,194,649.57
合计	542,292,584.85	354,704,562.85	393,432,387.85	257,823,833.55

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	72,582,589.76	59,071,940.03	40,273,272.70	31,666,199.13
内销	469,709,995.09	295,632,622.82	353,159,115.15	226,157,634.42
合计	542,292,584.85	354,704,562.85	393,432,387.85	257,823,833.55

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
Trading House Armed Ltd	18,082,631.01	3.33%
石家庄市广博医疗器械有限公司	17,235,201.98	3.17%
沈阳百金益医疗器械有限公司	11,653,858.29	2.15%
广西瓯文医疗科技集团有限公司	9,747,129.46	1.79%
北京九州通医药有限公司	9,646,373.08	1.78%
合计	66,365,193.82	12.22%

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期
权益法核算的长期股权投资收益	-116,891.83	-274,612.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	53,650.00	569,750.00
处置长期股权投资产生的投资收益		26,164.94
合计	63,241.83	321,302.85

注: 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上年同期	本期比上年同期增减变动的的原因
合计	-116,891.83	-274,612.09	
其中: 丹阳市丹祈鱼跃纺织有限公司	-116,891.83	-274,612.09	净利润增长

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	100,866,679.96	64,073,025.01
加: 资产减值准备	5,059,464.72	4,880,215.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,112,582.74	7,501,118.02
无形资产摊销	337,635.72	337,635.72
长期待摊费用摊销	1,590,206.81	1,058,570.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		57,051.04
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	159,000.00	1,660,800.00
财务费用(收益以“-”填列)	595,541.67	1,029,210.00
投资损失(收益以“-”填列)	63,241.83	-321,302.85
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-758,919.71	-789,339.81
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-23,850.00	
存货的减少(增加以“-”填列)	17,760,813.27	-25,873,286.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-111,755,764.72	-94,828,640.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	56,674,222.35	55,228,367.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	79,680,854.64	14,013,422.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	292,934,196.73	301,116,296.84
减：现金的期初余额	312,253,882.69	97,700,908.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,319,685.96	203,415,388.17

十四、 补充资料

1. 本年非经营性损益表

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2011年半年报非经营性损益如下：

项目	本期金额	上年同期	说明
非流动资产处置损益	3,465.53	-120,019.11	
计入当期损益的政府补助	4,355,000.00	8,762,799.84	见附注七.38
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-141,350.00	-1,091,050.00	持有商品期货公允价值变动及处置损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,539.67	216,529.37	
小计	4,233,655.20	7,768,260.10	
所得税影响额	-582,334.89	-64,241.37	
少数股东权益影响额（税后）	-8,667.62	-22,032.38	
合计	3,659,987.93	7,726,051.11	

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2011年半年报加权平均净资产收益率、基本每

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	12.98%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	12.59%	0.29	0.29

十五、 财务报告批准

本财务报告于2011年7月30日由本公司董事会批准报出。

第八节 备查文件

- 一、载有董事长吴光明先生签名的半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备至地点：公司证券办公室。

江苏鱼跃医疗设备股份有限公司

董事长：吴光明

2011年7月30日