

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

2020 年度

财务报表及审计报告

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

2020 年度
财务报表及审计报告

| 内容 | 页码 |
|-----------|---------|
| 审计报告 | 1 – 6 |
| 财务报表 | |
| 合并资产负债表 | 1 – 2 |
| 公司资产负债表 | 3 – 4 |
| 合并利润表 | 5 |
| 公司利润表 | 6 |
| 合并现金流量表 | 7 |
| 公司现金流量表 | 8 |
| 合并股东权益变动表 | 9 |
| 公司股东权益变动表 | 10 |
| 财务报表附注 | 11 – 91 |
| 财务报表补充资料 | 1 |

审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10078 号
(第一页, 共六页)

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司(以下简称“深圳迈瑞股份”)的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了深圳迈瑞股份 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于深圳迈瑞股份,并履行了职业道德方面的其他责任。

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。

三、 关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

(一) 商誉的减值测试

(二) 收入确认

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|--|---|
| <p>(一)商誉的减值测试</p> <p>请参阅财务报表附注二(17)、附注二(26)(b)(iii)及附注四(13)</p> <p>于 2020 年 12 月 31 日,深圳迈瑞股份合并财务报表中商誉账面价值为人民币 1,224,558,695 元,商誉减值准备为人民币 135,268,433 元。2020 年度,管理层未计提商誉减值准备。</p> <p>于 2020 年 12 月 31 日,管理层根据预计未来现金流量的现值估算商誉的可回收金额,并与其账面价值进行比较。管理层在编制折现现金流量预测时,在以下的关键假设中作出了重大的会计估计:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 销售增长率 • 毛利率 • 折现率 <p>由于管理层需要对商誉相关的关键假设作出重大估计,我们将商誉的减值测试确定为关键审计事项。</p> | <p>我们针对管理层的商誉减值测试执行的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解、评估及测试管理层编制资产组或资产组组合现金流量预测的内部控制,如商业计划和现金流预测是否经恰当复核和审批; • 比较相关资产及资产组组合以往年度的实际数据与管理层以前的预测数据,评价管理层对现金流量的预测是否可靠; • 评估现金流预测整体方法的适当性; • 对管理层采用的关键假设提出质询,包括: <ul style="list-style-type: none"> - 销售增长率—历史趋势及最近实际销售增长情况相比较; - 毛利率—与相关资产组及资产组组合的历史毛利率进行比较; - 折现率—利用内部评估专家的工作,参考可比公司之资本成本以及与资产预计现金流量有关的特定风险,评价管理层所选取折现率是否合理。 • 对模型中关键假设执行敏感性分析。 • 检查折现现金流量预测的计算是否准确。 <p>基于上述所实施的审计程序,我们认为管理层在商誉减值测试中作出的判断可以被我们获取的证据所支持。</p> |

三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|---|--|
| <p>(二)收入确认</p> <p>请参阅财务报表附注二(21)及附注四(31)</p> <p>2020 年度, 深圳迈瑞股份的主营业务收入为人民币 20,980,954,301 元。</p> <p>该等收入于履行了合同中的履约义务(主要包括将产品交付给购货方、完成有关产品的安装并取得验收确认或完成报关离港并取得提单等), 即在客户取得相关商品控制权时确认收入或在提供服务的期间内采用直线法分期确认收入。</p> <p>我们关注该领域是由于深圳迈瑞股份的主营业务收入来源于全球不同的地区的众多客户, 针对产品类型和客户类型有不同的销售合同条款, 因此在此领域投入了大量时间及资源。</p> | <p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们针对收入确认执行的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解并评估深圳迈瑞股份与销售收入相关的内部控制, 并测试了关键内部控制执行的有效性。 • 抽样检查主要销售合同的条款, 评价深圳迈瑞股份的收入确认时点是否符合收入确认的会计政策。 • 基于交易金额、性质、客户特点的考虑, 采用抽样的方式对主要客户执行函证程序, 以确认客户与深圳迈瑞股份于 2020 年度的销售收入以及于 2020 年 12 月 31 日的应收账款、合同负债余额。 • 采用抽样的方式对不同地区、不同客户及不同类型产品, 检查与收入确认相关的支持性文件, 包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单、客户签收单等。 • 采用抽样的方式针对资产负债表日前后确认的销售收入, 核对至签收单据等支持性文件, 以评估销售收入是否在恰当的期间确认。 <p>基于所实施的审计程序, 我们发现深圳迈瑞股份的销售收入符合其收入确认的会计政策。</p> |

四、 其他信息

深圳迈瑞股份管理层对其他信息负责。其他信息包括深圳迈瑞股份 2020 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。基于我们已经执行的工作, 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

深圳迈瑞股份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, 管理层负责评估深圳迈瑞股份的持续经营能力, 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深圳迈瑞股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳迈瑞股份的财务报告过程。

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:

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对深圳迈瑞股份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深圳迈瑞股份不能持续经营。

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

(六) 就深圳迈瑞股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

曹翠丽(项目合伙人)

中国·上海市
2021年4月27日

注册会计师

吴小泉

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 资 产 | 附注 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 四(1) | 15,864,751,347 | 14,272,968,133 |
| 应收票据 | 四(2) | 96,076,022 | 27,576,422 |
| 应收账款 | 四(3) | 1,443,117,646 | 1,667,714,349 |
| 预付款项 | 四(4) | 205,529,368 | 137,460,850 |
| 其他应收款 | 四(5) | 294,831,238 | 244,739,686 |
| 存货 | 四(6) | 3,540,721,551 | 2,264,598,752 |
| 一年内到期的非流动资产 | 四(16) | 23,929,000 | 19,593,000 |
| 其他流动资产 | 四(7) | 162,547,150 | 89,434,074 |
| 流动资产合计 | | 21,631,503,322 | 18,724,085,266 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期应收款 | 四(3) | 3,319,920 | 15,625,313 |
| 长期股权投资 | 四(8) | 25,544,919 | 5,000,000 |
| 投资性房地产 | 四(9) | 61,227,132 | 69,015,865 |
| 固定资产 | 四(10) | 3,199,110,742 | 2,684,325,161 |
| 在建工程 | 四(11) | 929,840,414 | 975,172,558 |
| 无形资产 | 四(12) | 1,145,078,942 | 953,482,222 |
| 开发支出 | 四(12) | 174,406,857 | 145,676,001 |
| 商誉 | 四(13) | 1,224,558,695 | 1,301,115,503 |
| 长期待摊费用 | 四(14) | 29,751,545 | 21,450,756 |
| 递延所得税资产 | 四(15) | 501,892,563 | 457,188,937 |
| 其他非流动资产 | 四(16) | 4,380,153,912 | 282,011,527 |
| 非流动资产合计 | | 11,674,885,641 | 6,910,063,843 |
| 资产总计 | | 33,306,388,963 | 25,634,149,109 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 负债及股东权益 | 附注 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|---------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债 | | | |
| 应付票据 | 四(18) | - | 2,222,510 |
| 应付账款 | 四(19) | 1,499,594,321 | 1,241,732,655 |
| 合同负债 | 四(20) | 3,293,398,162 | 不适用 |
| 预收款项 | | - | 987,570,277 |
| 应付职工薪酬 | 四(21) | 1,517,439,961 | 1,310,767,953 |
| 应交税费 | 四(22) | 347,175,520 | 291,251,231 |
| 其他应付款 | 四(23) | 1,238,539,119 | 1,037,720,057 |
| 其他流动负债 | | 340,088,695 | 171,557,128 |
| 流动负债合计 | | 8,236,235,778 | 5,042,821,811 |
| 非流动负债 | | | |
| 预计负债 | 四(24) | 144,733,626 | 111,875,890 |
| 递延收益 | 四(25) | 156,787,383 | 379,527,538 |
| 长期应付职工薪酬 | 四(21) | 1,389,228,606 | 1,424,008,460 |
| 递延所得税负债 | 四(15) | 46,623,327 | 57,252,143 |
| 其他非流动负债 | | 42,398,735 | 1,612,977 |
| 非流动负债合计 | | 1,779,771,677 | 1,974,277,008 |
| 负债合计 | | 10,016,007,455 | 7,017,098,819 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 四(26) | 1,215,691,266 | 1,215,691,266 |
| 资本公积 | 四(27) | 8,152,584,784 | 8,171,269,620 |
| 其他综合收益 | 四(28) | (122,577,213) | (1,308,847) |
| 盈余公积 | 四(29) | 607,845,633 | 607,845,633 |
| 未分配利润 | 四(30) | 13,424,086,530 | 8,599,612,527 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 23,277,631,000 | 18,593,110,199 |
| 少数股东权益 | | 12,750,508 | 23,940,091 |
| 股东权益合计 | | 23,290,381,508 | 18,617,050,290 |
| 负债及股东权益总计 | | 33,306,388,963 | 25,634,149,109 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

公司资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 资 产 | 附注 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 10,712,889,906 | 9,347,004,248 |
| 应收票据 | 十四(1) | 95,151,922 | 24,342,368 |
| 应收账款 | 十四(2) | 1,848,864,750 | 3,199,455,372 |
| 预付款项 | | 196,813,061 | 109,995,503 |
| 其他应收款 | 十四(3) | 1,421,167,216 | 1,343,975,395 |
| 存货 | | 2,434,625,258 | 1,813,443,851 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 18,450,000 | 15,623,000 |
| 其他流动资产 | | 35,817,614 | 32,097,699 |
| 流动资产合计 | | 16,763,779,727 | 15,885,937,436 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期应收款 | 十四(2) | 690,533 | 690,533 |
| 长期股权投资 | 十四(4) | 5,461,369,052 | 4,929,176,953 |
| 投资性房地产 | | 61,227,132 | 69,015,865 |
| 固定资产 | | 2,408,191,640 | 1,968,179,519 |
| 在建工程 | | 603,571,084 | 720,953,437 |
| 无形资产 | | 779,029,545 | 643,161,064 |
| 开发支出 | | 135,921,423 | 114,267,948 |
| 长期待摊费用 | | 6,797,073 | 7,758,614 |
| 递延所得税资产 | | 342,937,926 | 299,494,093 |
| 其他非流动资产 | | 3,799,058,363 | 235,528,273 |
| 非流动资产合计 | | 13,598,793,771 | 8,988,226,299 |
| 资产总计 | | 30,362,573,498 | 24,874,163,735 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

公司资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 负债及股东权益 | 附注 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债 | | | |
| 应付票据 | | - | 2,222,510 |
| 应付账款 | | 2,004,864,665 | 1,972,378,782 |
| 合同负债 | | 2,094,939,257 | 不适用 |
| 预收款项 | | - | 563,073,723 |
| 应付职工薪酬 | | 1,124,461,394 | 958,850,843 |
| 应交税费 | | 115,229,459 | 98,621,205 |
| 其他应付款 | | 1,519,321,158 | 1,268,617,793 |
| 其他流动负债 | | 276,730,626 | 131,757,334 |
| 流动负债合计 | | 7,135,546,559 | 4,995,522,190 |
| 非流动负债 | | | |
| 预计负债 | | 105,150,284 | 59,276,949 |
| 递延收益 | | 154,537,383 | 280,046,808 |
| 长期应付职工薪酬 | | 1,216,701,759 | 1,225,935,213 |
| 其他非流动负债 | | 1,856,663 | - |
| 非流动负债合计 | | 1,478,246,089 | 1,565,258,970 |
| 负债合计 | | 8,613,792,648 | 6,560,781,160 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 四(26) | 1,215,691,266 | 1,215,691,266 |
| 资本公积 | | 6,217,377,712 | 6,212,361,306 |
| 盈余公积 | | 607,845,633 | 607,845,633 |
| 未分配利润 | | 13,707,866,239 | 10,277,484,370 |
| 股东权益合计 | | 21,748,780,850 | 18,313,382,575 |
| 负债及股东权益总计 | | 30,362,573,498 | 24,874,163,735 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并利润表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------------------------|-------|-----------------|-----------------|
| 一、营业收入 | 四(31) | 21,025,846,389 | 16,555,991,314 |
| 减：营业成本 | 四(31) | (7,366,094,227) | (5,755,057,286) |
| 税金及附加 | 四(32) | (217,538,038) | (212,167,177) |
| 销售费用 | 四(33) | (3,611,686,584) | (3,605,667,336) |
| 管理费用 | 四(34) | (897,368,046) | (765,041,438) |
| 研发费用 | 四(35) | (1,869,299,818) | (1,465,611,275) |
| 财务收入-净额 | 四(36) | 61,420,849 | 407,765,654 |
| 其中：利息费用 | | - | - |
| 利息收入 | | 385,696,042 | 331,296,218 |
| 加：其他收益 | 四(38) | 476,353,272 | 385,464,933 |
| 投资损失 | 四(39) | (4,471,487) | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的 投资损失 | | (4,471,487) | - |
| 信用减值损失 | 四(40) | (29,685,187) | (8,672,016) |
| 资产减值损失 | 四(41) | (110,249,620) | (156,719,464) |
| 资产处置收益 | 四(42) | (2,067,381) | (1,493,657) |
| 二、营业利润 | | 7,455,160,122 | 5,378,792,252 |
| 加：营业外收入 | 四(43) | 53,673,178 | 39,283,562 |
| 减：营业外支出 | 四(44) | (70,393,025) | (49,822,289) |
| 三、利润总额 | | 7,438,440,275 | 5,368,253,525 |
| 减：所得税费用 | 四(45) | (778,836,983) | (683,436,726) |
| 四、净利润 | | 6,659,603,292 | 4,684,816,799 |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 6,659,603,292 | 4,684,816,799 |
| 终止经营净利润 | | - | - |
| 按所有权归属分类 | | | |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 6,657,676,062 | 4,680,646,750 |
| 少数股东损益 | | 1,927,230 | 4,170,049 |
| 五、其他综合收益 | | | |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额 | | | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | (121,268,366) | (19,328,804) |
| 六、综合收益总额 | | 6,538,334,926 | 4,665,487,995 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 6,536,407,696 | 4,661,317,946 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,927,230 | 4,170,049 |
| 七、每股收益-基本及稀释每股收益 | 四(46) | 5.4765 | 3.8502 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

公司利润表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------------------------|-------|------------------|-----------------|
| 一、营业收入 | 十四(5) | 17,727,481,329 | 14,083,918,573 |
| 减：营业成本 | 十四(5) | (10,564,670,705) | (8,291,486,305) |
| 税金及附加 | | (135,375,043) | (115,676,686) |
| 销售费用 | | (2,151,390,216) | (2,124,025,085) |
| 管理费用 | | (581,483,705) | (426,758,787) |
| 研发费用 | | (1,383,764,011) | (1,007,022,430) |
| 财务收入-净额 | | 15,040,436 | 300,712,365 |
| 其中：利息费用 | | - | - |
| 利息收入 | | 289,991,516 | 250,913,716 |
| 加：其他收益 | | 135,579,066 | 81,414,456 |
| 投资收益 | 十四(6) | 2,640,927,077 | 1,871,497,046 |
| 其中：对联营企业和合营企业的 投资损失 | | (4,471,487) | - |
| 信用减值损失 | | (20,118,036) | (8,694,169) |
| 资产减值损失 | | (55,908,699) | (19,113,852) |
| 资产处置收益 | | (1,453,087) | (1,018,836) |
| 二、营业利润 | | 5,624,864,406 | 4,343,746,290 |
| 加：营业外收入 | | 40,364,055 | 33,443,427 |
| 减：营业外支出 | | (61,145,444) | (42,352,503) |
| 三、利润总额 | | 5,604,083,017 | 4,334,837,214 |
| 减：所得税费用 | | (340,499,089) | (291,819,819) |
| 四、净利润 | | 5,263,583,928 | 4,043,017,395 |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 5,263,583,928 | 4,043,017,395 |
| 终止经营净利润 | | - | - |
| 五、其他综合收益 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 5,263,583,928 | 4,043,017,395 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并现金流量表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2020 年度 | 2019 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 | | 25,183,135,187 | 18,457,232,565 |
| 收到的税费返还 | | 646,697,319 | 382,131,126 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 四(47)(a) | 610,757,001 | 445,015,148 |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>26,440,589,507</u> | <u>19,284,378,839</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (9,177,819,916) | (6,785,191,896) |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | (4,608,721,169) | (3,876,111,265) |
| 支付的各项税费 | | (2,251,390,582) | (2,025,942,784) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 四(47)(b) | (1,532,547,991) | (1,875,337,979) |
| 经营活动现金流出小计 | | <u>(17,570,479,658)</u> | <u>(14,562,583,924)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 四(48)(a) | <u>8,870,109,849</u> | <u>4,721,794,915</u> |
| 二、投资活动使用的现金流量 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,827,564 | 3,895,198 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 四(47)(c) | 8,750,000 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | <u>11,577,564</u> | <u>3,895,198</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (1,182,710,693) | (776,860,754) |
| 投资支付的现金 | | (20,000,000) | (5,000,000) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 四(47)(d) | (4,000,000,000) | - |
| 投资活动现金流出小计 | | <u>(5,202,710,693)</u> | <u>(781,860,754)</u> |
| 投资活动使用的现金流量净额 | | <u>(5,191,133,129)</u> | <u>(777,965,556)</u> |
| 三、筹资活动(使用)/产生的现金流量 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | (1,823,536,899) | (1,215,904,156) |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | (212,890) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 四(47)(e) | (29,589,000) | (25,667,188) |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>(1,853,125,899)</u> | <u>(1,241,571,344)</u> |
| 筹资活动使用的现金流量净额 | | <u>(1,853,125,899)</u> | <u>(1,241,571,344)</u> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | <u>(197,470,867)</u> | <u>23,651,473</u> |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 14,094,133,527 | 11,368,224,039 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | | | |
| | 四(48)(c) | <u>15,722,513,481</u> | <u>14,094,133,527</u> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

公司现金流量表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目 | 2020 年度 | 2019 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 | 21,742,431,608 | 14,659,047,935 |
| 收到的税费返还 | 240,066,561 | 45,339,406 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 732,132,944 | 335,298,335 |
| 经营活动现金流入小计 | 22,714,631,113 | 15,039,685,676 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | (12,406,005,759) | (9,321,125,921) |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | (2,897,038,645) | (2,323,194,522) |
| 支付的各项税费 | (854,353,808) | (628,025,308) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (976,222,610) | (1,326,396,701) |
| 经营活动现金流出小计 | (17,133,620,822) | (13,598,742,452) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,581,010,291 | 1,440,943,224 |
| 二、投资活动(使用)/产生的现金流量 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 2,603,000,000 | 1,824,000,000 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额 | 48,248,484 | 2,397,570 |
| 处置子公司收到的现金净额 | - | 4,746,554 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 40,251,757 | 1,661,293,907 |
| 投资活动现金流入小计 | 2,691,500,241 | 3,492,438,031 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金 | (939,482,223) | (610,863,435) |
| 投资支付的现金 | (20,000,000) | (5,000,000) |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | (454,779,600) | (2,240,858,500) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (3,500,000,000) | - |
| 投资活动现金流出小计 | (4,914,261,823) | (2,856,721,935) |
| 投资活动(使用)/产生的现金流量净额 | (2,222,761,582) | 635,716,096 |
| 三、筹资活动使用的现金流量 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | (1,823,536,899) | (1,215,691,266) |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | - | (9,332,979) |
| 筹资活动现金流出小计 | (1,823,536,899) | (1,225,024,245) |
| 筹资活动使用的现金流量净额 | (1,823,536,899) | (1,225,024,245) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | (110,024,455) | 1,103,037 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 1,424,687,355 | 852,738,112 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 9,205,718,683 | 8,352,980,571 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 10,630,406,038 | 9,205,718,683 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并股东权益变动表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 归属于母公司股东权益 | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|----------------------|-------|---------------|---------------|---------------|-------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 2019 年 12 月 31 日年末余额 | | 1,215,691,266 | 8,171,269,620 | (1,308,847) | 607,845,633 | 8,599,612,527 | 23,940,091 | 18,617,050,290 |
| 会计政策变更(附注二(27)) | | - | - | - | - | (9,665,160) | - | (9,665,160) |
| 2020 年 1 月 1 日年初余额 | | 1,215,691,266 | 8,171,269,620 | (1,308,847) | 607,845,633 | 8,589,947,367 | 23,940,091 | 18,607,385,130 |
| 2020 年度增减变动额 | | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | 6,657,676,062 | 1,927,230 | 6,659,603,292 |
| 其他综合收益 | 四(28) | - | - | (121,268,366) | - | - | - | (121,268,366) |
| 综合收益总额合计 | | - | - | (121,268,366) | - | 6,657,676,062 | 1,927,230 | 6,538,334,926 |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 收购少数股东股权的影响 | | - | (23,701,242) | - | - | - | (13,116,813) | (36,818,055) |
| 联营企业的其他投资者投入资本 | 五(2) | - | 5,016,406 | - | - | - | - | 5,016,406 |
| 利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 对股东的分配 | 四(30) | - | - | - | - | (1,823,536,899) | - | (1,823,536,899) |
| 2020 年 12 月 31 日年末余额 | | 1,215,691,266 | 8,152,584,784 | (122,577,213) | 607,845,633 | 13,424,086,530 | 12,750,508 | 23,290,381,508 |
| 2018 年 12 月 31 日年末余额 | | 1,215,691,266 | 8,171,269,620 | 18,019,957 | 607,845,633 | 5,145,497,030 | 19,992,777 | 15,178,316,283 |
| 会计政策变更 | | - | - | - | - | (10,839,987) | (9,845) | (10,849,832) |
| 2019 年 1 月 1 日年初余额 | | 1,215,691,266 | 8,171,269,620 | 18,019,957 | 607,845,633 | 5,134,657,043 | 19,982,932 | 15,167,466,451 |
| 2019 年度增减变动额 | | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | 4,680,646,750 | 4,170,049 | 4,684,816,799 |
| 其他综合收益 | | - | - | (19,328,804) | - | - | - | (19,328,804) |
| 综合收益总额合计 | | - | - | (19,328,804) | - | 4,680,646,750 | 4,170,049 | 4,665,487,995 |
| 利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 对股东的分配 | 四(30) | - | - | - | - | (1,215,691,266) | (212,890) | (1,215,904,156) |
| 2019 年 12 月 31 日年末余额 | | 1,215,691,266 | 8,171,269,620 | (1,308,847) | 607,845,633 | 8,599,612,527 | 23,940,091 | 18,617,050,290 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

公司股东权益变动表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2019 年 12 月 31 日年末余额 | | 1,215,691,266 | 6,212,361,306 | 607,845,633 | 10,277,484,370 | 18,313,382,575 |
| 会计政策变更(附注二(27)) | | - | - | - | (9,665,160) | (9,665,160) |
| 2020 年 1 月 1 日年初余额 | | <u>1,215,691,266</u> | <u>6,212,361,306</u> | <u>607,845,633</u> | <u>10,267,819,210</u> | <u>18,303,717,415</u> |
| 2020 年度增减变动额 | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | 5,263,583,928 | 5,263,583,928 |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | |
| 联营企业的其他投资者投入资本 | 五(2) | - | 5,016,406 | - | - | 5,016,406 |
| 利润分配 | | - | - | - | - | - |
| 对股东的分配 | | - | - | - | (1,823,536,899) | (1,823,536,899) |
| 2020 年 12 月 31 日年末余额 | | <u>1,215,691,266</u> | <u>6,217,377,712</u> | <u>607,845,633</u> | <u>13,707,866,239</u> | <u>21,748,780,850</u> |
| 2018 年 12 月 31 日年末余额 | | 1,215,691,266 | 6,212,361,306 | 607,845,633 | 7,452,450,978 | 15,488,349,183 |
| 会计政策变更 | | - | - | - | (2,292,737) | (2,292,737) |
| 2019 年 1 月 1 日年初余额 | | <u>1,215,691,266</u> | <u>6,212,361,306</u> | <u>607,845,633</u> | <u>7,450,158,241</u> | <u>15,486,056,446</u> |
| 2019 年度增减变动额 | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | 4,043,017,395 | 4,043,017,395 |
| 利润分配 | | | | | | |
| 对股东的分配 | | - | - | - | (1,215,691,266) | (1,215,691,266) |
| 2019 年 12 月 31 日年末余额 | | <u>1,215,691,266</u> | <u>6,212,361,306</u> | <u>607,845,633</u> | <u>10,277,484,370</u> | <u>18,313,382,575</u> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司(以下简称“本公司”), 原名为“开曼迈瑞医疗电子(深圳)有限公司”, 系迈瑞(开曼)有限公司于 1999 年 1 月 25 日在深圳投资成立的外商独资企业, 公司注册资本美元 200 万元。

2001 年 7 月, 通过深圳市人民政府及深圳市外商投资局批准, 本公司的原股东将本公司股权转让予 23 家公司及 2 名自然人。本公司由外商独资企业变更成中外合资经营企业, 并更名为“深圳迈瑞生物医疗电子有限公司”。

2001 年 12 月, 经本公司股东大会通过股东签订的《发起人协议书》, 本公司的全体股东共同作为发起人, 通过中华人民共和国对外贸易经济合作部批准, 本公司整体改制为股份有限公司, 并更名为“深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司”, 注册资本由美元 200 万元变更为人民币 8,600 万元。

2001 年 12 月以后, 通过一系列的增资扩股及股权转让, 2008 年 1 月本公司的注册资本由人民币 8,600 万元增加至人民币 350,000,000 元。股东的持股比例如下:

| 股东名称 | 股数 | 持股比例 |
|-------------------------------------|--------------------|----------------|
| MR Investments (HK) Limited(“MRIL”) | 311,215,898 | 88.918828% |
| MR Holdings (HK) Limited (“MRHL”) | 38,783,802 | 11.081086% |
| 其他三名股东 | 300 | 0.000086% |
| | <u>350,000,000</u> | <u>100.00%</u> |

于 2016 年 7 月增资前, 本公司的母公司为 MRIL (受李西廷先生及徐航先生共同控制), 最终控股公司为 Mindray Medical International Limited (“MMIL”), 实际控制人为李西廷先生及徐航先生(共同控制)。

根据本公司 2016 年 6 月 27 日的股东会决议, 及经深圳市经济贸易和信息化委员会批准, 本公司增加股本 744,091,266 元至 1,094,091,266 元, 其中 SMARTCO DEVELOPMENT LIMITED (实际控制人: 李西廷先生)认缴 353,538,831 元, MAGNIFICE (HK) LIMITED(实际控制人: 徐航先生)认缴 320,980,094 元, EVER UNION (H.K.) LIMITED(实际控制人: MMIL 原股东之一)认缴 69,572,341 元。上述资金于 2016 年 7 月 29 日到位。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

上述增资及股权转让完成后，本公司实际控制人仍为李西廷先生及徐航先生(共同控制)，股东持股比例如下：

| 股东名称 | 股数 | 持股比例 |
|-----------------------------|----------------------|----------------|
| SMARTCO DEVELOPMENT LIMITED | 353,538,831 | 32.313468% |
| MAGNIFICE (HK) LIMITED | 320,980,094 | 29.337598% |
| MRIL | 311,215,898 | 28.445150% |
| EVER UNION (H.K.) LIMITED | 69,572,341 | 6.358916% |
| MRHL | 38,783,802 | 3.544841% |
| 其他三名股东 | 300 | 0.000027% |
| | <u>1,094,091,266</u> | <u>100.00%</u> |

2016 年度至 2017 年度，经过一系列股权转让后，股东的持股比例如下：

| 股东名称 | 股数 | 持股比例 |
|-----------------------------|-------------|----------|
| SMARTCO DEVELOPMENT LIMITED | 327,072,335 | 29.8944% |
| MAGNIFICE (HK) LIMITED | 296,951,000 | 27.1413% |
| EVER UNION (H.K.) LIMITED | 64,364,042 | 5.8829% |
| 珠海睿隆管理咨询合伙企业(有限合伙) | 47,336,460 | 4.3266% |
| 珠海睿福投资咨询合伙企业(有限合伙) | 45,197,207 | 4.1310% |
| 珠海睿嘉投资咨询合伙企业(有限合伙) | 25,074,470 | 2.2918% |
| 珠海睿享投资咨询合伙企业(有限合伙) | 23,220,335 | 2.1223% |
| 珠海睿坤投资咨询合伙企业(有限合伙) | 21,881,819 | 2.0000% |
| 珠海睿和投资咨询合伙企业(有限合伙) | 13,548,105 | 1.2383% |
| GLOREX (HK) LIMITED | 54,595,139 | 4.9900% |
| ENCHANTE LIMITED | 5,206,593 | 0.4759% |
| PATRONUM UNION LIMITED | 4,168,487 | 0.3810% |
| 国寿成达(上海)健康产业股权投资中心(有限合伙) | 31,259,769 | 2.8571% |
| 宁波梅山保税港区昂山恒泰投资合伙企业(有限合伙) | 13,000,000 | 1.1882% |
| 深圳市前海上营资本管理合伙企业(有限合伙) | 10,000,000 | 0.9140% |
| 北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心(有限合伙) | 10,000,000 | 0.9140% |
| 南京瑞联二号投资中心(有限合伙) | 7,814,942 | 0.7143% |
| 深圳市高特佳瑞程投资合伙企业(有限合伙) | 7,004,545 | 0.6402% |
| 泰康保险集团股份有限公司 | 6,500,000 | 0.5941% |
| 大众交通(集团)股份有限公司 | 5,295,405 | 0.4840% |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

| 股东名称 | 股数 | 持股比例 |
|----------------------------------|----------------------|------------------|
| 深圳市明德惟馨拾壹号投资合伙企业(有限合伙) | 4,915,500 | 0.4493% |
| 昆山安村中银医疗器械产业投资中心 | 4,684,276 | 0.4281% |
| 深圳市创新投资集团有限公司 | 4,569,592 | 0.4177% |
| 深圳君盛北港投资企业(有限合伙) | 4,359,235 | 0.3984% |
| 上海国君创投隆彰投资管理中心(有限合伙) | 4,300,000 | 0.3930% |
| 上海久奕启擎创业投资合伙企业(有限合伙) | 4,298,218 | 0.3929% |
| 马鞍山盛惟股权投资合伙企业(有限合伙) | 4,298,218 | 0.3929% |
| 深圳市最佳拍档投资合伙企业(有限合伙) | 4,000,000 | 0.3656% |
| 深圳市前海汇睿启明创业投资合伙企业(有限合伙) | 4,000,000 | 0.3656% |
| 深圳市安林珊资产管理有限公司 | 3,913,996 | 0.3577% |
| 北京长源投资有限公司 | 3,907,471 | 0.3571% |
| 北京华泰瑞合医疗产业投资中心(有限合伙) | 3,907,471 | 0.3571% |
| Prosperous Energy (HK) Limited | 3,907,000 | 0.3571% |
| 苏州工业园区民晟瑞马股权投资合伙企业(有限合伙) | 3,900,000 | 0.3565% |
| 合肥敦勤致信投资中心(有限合伙) | 2,000,000 | 0.1828% |
| 上海源星胤力创业投资合伙企业(有限合伙) | 2,930,604 | 0.2679% |
| 宁波仰华伊莱股权投资合伙企业(有限合伙) | 1,953,735 | 0.1786% |
| Welly Bloom Limited | 1,800,000 | 0.1645% |
| 宁波璞行投资合伙企业(有限合伙) | 1,758,362 | 0.1607% |
| Health Pharma Investment Limited | 1,289,465 | 0.1179% |
| 杭州先锋基石股权投资合伙企业(有限合伙) | 1,048,316 | 0.0958% |
| 广东红土创业投资有限公司 | 976,867 | 0.0893% |
| 中小企业发展基金(深圳有限合伙) | 976,867 | 0.0893% |
| 济宁先锋基石股权投资企业(有限合伙) | 905,420 | 0.0828% |
| 合计 | <u>1,094,091,266</u> | <u>100.0000%</u> |

其中珠海睿嘉投资咨询合伙企业(有限合伙)、珠海睿享投资咨询合伙企业(有限合伙)、珠海睿和投资咨询合伙企业(有限合伙)、ENCHANTE LIMITED 及 PATRONUM UNION LIMITED 系本公司员工持股平台。

本公司于 2018 年 10 月以每股面值 1 元向境内投资者公开发行人民币普通股 12,160 万股，完成发行后的公司总股本为人民币 1,215,691,266 元，于 2018 年 10 月 16 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本公司的股份总数为 1,215,691,266 股，其中有限售条件的流通 A 股 716,557,002 股，无限售条件的流通 A 股 499,134,264 股，每股面值 1 元。持股比例大于 5% 的股东列示如下：

| 股东名称 | 股数 | 持股比例 |
|-----------------------------|-------------|----------|
| SMARTCO DEVELOPMENT LIMITED | 327,072,335 | 26.9042% |
| MAGNIFICE (HK) LIMITED | 296,951,000 | 24.4265% |

本公司实际控制人为李西廷先生及徐航先生(共同控制)。

本公司经批准的经营范围为生产经营医疗电子仪器及其配套试剂及产品的软件开发(不含国家限制项目)，自产产品售后服务及自有房屋租赁。注册地址及总部地址：深圳市南山区高新技术产业园区科技南十二路迈瑞大厦。

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)主要从事开发，生产和销售医疗电子仪器及其相关配套试剂、相关产品的软件开发，及自产产品的售后服务及自有房屋租赁。

本年度合并财务报表范围及其变化情况详见附注五(1)、在子公司中的权益。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、投资性房地产折旧及摊销(附注二(12))、固定资产折旧及无形资产摊销(附注二(13)、(15))、开发支出资本化的判断标准(附注二(15))、长期资产减值(附注二(17))、预计负债(附注二(20))、收入的确认时点(附注二(21))、所得税计提(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(26)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、及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 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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差额，计入当期损益。本集团对商誉不进行摊销，以成本减累计减值准备后在资产负债表内列示。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

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和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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记账本位币。为购建符合借款费用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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易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。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的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，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，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。

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，主要以摊余成本计量。

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款和其他非流动资产等。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

| | |
|-----------|---------|
| 银行承兑汇票 | 国内银行承兑 |
| 应收账款组合 1 | 集团内子公司 |
| 应收账款组合 2 | 境内第三方客户 |
| 应收账款组合 3 | 境外第三方客户 |
| 其他应收款组合 1 | 集团内子公司 |
| 其他应收款组合 2 | 应收利息 |
| 其他应收款组合 3 | 应收退税款 |
| 其他应收款组合 4 | 其他 |

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

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

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品和库存商品(产成品)等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本的确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，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初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团于报告期间持有的投资性房地产为赚取租金，本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、累计摊销及减值准备后在资产负债表内列示。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。本集团对投资性房地产在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二(17)。

报告期内的各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年摊销/折旧率分别为：

| 项目 | 使用寿命(月) | 残值率(%) | 年摊销/折旧率(%) |
|--------|---------|--------|------------|
| 土地使用权 | 240-310 | - | 3.87%-5% |
| 房屋及建筑物 | 240-310 | 10% | 3.48%-4.5% |

投资性房地产的用途改变为自用时，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，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。

对投资性房地产的使用寿命、净残值和摊销/折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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计入当期损益。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括永久产权土地，房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等。

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。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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，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；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|----------|---------|--------|-----------|
| 境外永久产权土地 | 无限期 | - | - |
| 房屋及建筑物 | 20-50 年 | 0%-10% | 1.8%-5% |
| 机器设备 | 3-10 年 | 0%-10% | 9%-33.3% |
| 运输工具 | 3-5 年 | 0%-10% | 18%-33.3% |
| 电子设备及其他 | 2-10 年 | 0%-5% | 9.5%-50% |

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(d) 固定资产的处置

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。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、电脑软件及信息系统、专利权、非专利技术、商标权及客户关系等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按出让年限 20 年至 50 年平均摊销。

(b) 电脑软件及信息系统

电脑软件按预计可使用年限平均摊销，平均摊销期限为 3 年或 5 年。

(c) 专利权

专利权按法律规定的专利权期限 3 年至 10 年平均摊销。

(d) 非专利技术

非专利技术按预计可收益期限 1 年至 15 年平均摊销。

(e) 商标权

商标权根据预计可受益期限按 5 年至 20 年平均摊销。

(f) 客户关系

客户关系按预计可受益期限 3 年至 13 年平均摊销。

(g) 定期复核使用寿命和摊销方法

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并作适当调整。

(h) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(h) 研究与开发(续)

为研究新产品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对新产品生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；及
- 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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(i) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司与联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期资产减值(续)

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括薪酬、离职后福利、辞退福利及其他职工福利等。

(a) 薪酬

薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利(如适用)按照公允价值计量。

预期在资产负债表日起一年以上需支付的薪酬，列示为长期职工薪酬。本集团的长期职工薪酬于报告期间为奖金，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的应付奖金金额，该项金额与实际应支付的奖金之间的差额，作为未确认融资费用，在以后各期计入财务费用。

(b) 离职后福利

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为境内员工缴纳的基本养老保险、失业保险及为境外部分员工设立的强积金及境外养老保险计划等，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团境内职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

境外员工企业年金

本集团已安排其香港及海外雇员参加所在国家或地区相关法规下的企业年金计划，有关计划为由独立受托人管理的设定提存计划。本集团在职工提供服务的会计期间，根据有关的计划的规定金额确认为负债，并计入当期损益。

(c) 辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列报为流动负债。

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(20) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同、未决诉讼等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为财务费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团生产各类医疗器械及器材产品并销售予各地客户。本集团在履行了合同中的履约义务(主要包括将产品交付给购货方、完成有关产品的安装并取得验收确认或完成报关离港并取得提单等)，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

对于合同开始日预计客户取得商品控制权至客户支付价款间隔不超过一年的合同，本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。对于存在重大融资成分的合同，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同价格之间的差额，在合同期间采用实际利率法摊销。本集团向客户提供基于销售金额的销售折扣，并根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

(b) 提供劳务

本集团之提供劳务根据合同服务期限，在提供服务的期间内采用直线法分期确认收入。本集团提供劳务之收入主要是延长保修期收入及其他。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。

(c) 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理，确认相应的预计负债(附注二(20))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对政府补助采用总额法列报。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(24) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认，租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(25) 分部信息

经营分部以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指企业内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 收入确认的时点

本集团向客户销售医疗器械产品时，**1)**按照合同规定将该产品运至约定交货地点，由客户对该产品进行验收确认后，签署签收单；**2)**或按照合同规定，提货人到访提货并签署签收单；**3)**或按照合同规定，对于需要装机的产品，装机完成后由客户进行验收确认，并签署装机确认书；**4)**或针对部分海外销售，按照合同规定，产品完成报关离港并取得提单。此后，客户拥有销售该产品并且有自主定价的权利，并且承担该产品价格波动或毁损的风险。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(i) 收入确认的时点(续)

本集团认为，客户在确认签收、签署装机确认书或承运商签署货运提单后，客户已取得了该产品的控制权。因此，本集团在上述情形下控制权转移时点确认该产品的销售收入。

(ii) 开发支出资本化

根据附注二(15)所述的会计政策，本集团针对符合相关条件的开发支出可以予以资本化。这需要管理层对相关内部研究开发项目支出是否符合资本化条件进行判断，主要包括：

- 于项目立项时该项目的技术可行性
- 管理层具有完成无形资产并使用或出售的意图
- 无形资产将如何产生经济利益
- 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
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息考虑对历史信用损失经验的影响。

本集团主要从客户的信用情况、历史还款记录、经营现状以及应收款项的投保情况综合判断和估计预期信用损失，并考虑不同国家和地区国内生产总值、客户情况的变化等前瞻性因素对预期信用损失的影响。此外，本集团定期监控并复核与预期信用损失相关的假设。当实际发生的信用损失与原估计存在差异时，该差异将会于未来期间内影响本集团上述金融资产的账面价值。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 保修费计提比例

本集团根据实际发生的历史保修费对保修费的计提比例作出估计。若实际发生的保修费与管理层的估计存在重大差异，以后年度的保修费计提比例需要做出相应调整。

(iii) 商誉减值准备的会计估计

本集团至少每年对商誉进行减值测试，同时在出现减值迹象时亦需进行减值测试，包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(13))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的销售增长率、毛利率进行修订，修订后的销售增长率、毛利率低于目前采用的销售增长率、毛利率，本集团有可能需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的折现率进行重新修订，修订后的折现率高于目前采用的折现率，本集团有可能需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(iv) 所得税及递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业和重点软件企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。重点软件企业每年度的财务数据需要满足重点软件企业优惠政策的要求。根据以往年度高新技术企业和重点软件企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业和重点软件企业的认定，进而按照 15%和 10%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业和重点软件企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 所得税及递延所得税(续)

是否确认可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产很大程度上取决于管理层对未来期间能否获得足够的可用来抵扣可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额而作出的判断。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(27) 重要的会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)，《企业会计准则实施问答》(2020 年 12 月 11 日发布)，本集团及本公司已采用上述准则和实施问答编制 2020 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 影响金额(增加/(减少)) | |
|--|----------|----------------|--------------|
| | | 2020 年 1 月 1 日 | |
| | | 合并 | 公司 |
| 根据新收入准则对本集团及本公司尚未完成的合同识别单项履约义务确定的累积影响数调整当期 | 合同资产 | 34,020,340 | 34,020,340 |
| | 递延所得税资产 | 6,808,668 | 6,808,668 |
| 期初留存收益及其他相关项目 | 其他应付款 | (17,925,952) | (17,925,952) |
| | 未分配利润 | (9,665,160) | (9,665,160) |
| | 合同负债 | 63,317,069 | 63,317,069 |
| | 递延所得税负债 | 5,103,051 | 5,103,051 |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要的会计政策变更(续)

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 影响金额(增加/(减少)) | |
|---|----------|----------------|---------------|
| | | 2020 年 1 月 1 日 | |
| | | 合并 | 公司 |
| 根据新收入准则将本集团及本公司的预收款项重分类至合同负债，预收销项税的税款重分类至其他流动负债 | 预收款项 | (987,570,277) | (563,073,723) |
| | 合同负债 | 943,306,789 | 524,869,717 |
| | 其他流动负债 | 44,263,488 | 38,204,006 |
| 根据新收入准则将本集团及本公司的递延收入重分类至合同负债，其中一年以上实现的递延收入重分类至其他非流动负债 | 递延收益 | (202,813,538) | (105,352,808) |
| | 合同负债 | 164,761,434 | 105,352,808 |
| | 其他非流动负债 | 38,052,104 | - |

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影 响如下：

| 受影响的资产负债表项目 | 影响金额(增加/(减少)) | |
|-------------|------------------|-----------------|
| | 2020 年 12 月 31 日 | |
| | 合并 | 公司 |
| 预收款项 | (3,110,408,128) | (1,970,533,684) |
| 递延收益 | (362,871,309) | (252,995,126) |
| 合同负债 | 3,293,398,162 | 2,094,939,257 |
| 其他流动负债 | 138,064,865 | 126,732,890 |
| 其他非流动负债 | 41,816,410 | 1,856,663 |

| 受影响的利润表项目 | 影响金额(增加/(减少)) | |
|-----------------|---------------|---------------|
| | 2020 年度 | |
| | 合并 | 公司 |
| 营业收入 | 29,296,729 | 29,296,729 |
| 营业成本 | 327,986,263 | 118,209,988 |
| 销售费用 | (310,060,311) | (100,284,036) |
| 所得税费用 | 1,705,617 | 1,705,617 |
| 净利润 | 9,665,160 | 9,665,160 |
| 其中：归属于母公司股东的净利润 | 9,665,160 | 9,665,160 |
| 少数股东损益 | - | - |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

(a) 境内公司适用的主要税种及其税率：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 10%、15%及 25% |
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 6%、13% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税及免抵增值税额 | 7% |
| 教育费附加 | 缴纳的增值税及免抵增值税额 | 5%(含地方教育费附加 2%) |

本集团境内公司的科研技术服务收入适用 6%的增值税率。

(b) 境外公司适用的主要税种及其税率：

本集团在境外的子公司按照所在国家及地区的税收法规申报纳税。主要子公司及其所在地的适用的所得税税率如下：

| 子公司名称 | 所在地 | 2020 年 | 2019 年 |
|--|-------|--------|--------|
| MR Global (HK) Limited (“MRGL”) | 香港 | 16.5% | 16.5% |
| Mindray DS USA, Inc. (“MRDS”) | 美国 | 25.62% | 26.2% |
| Mindray Medical France SARL (“MRFR”) | 法国 | 28% | 28% |
| Mindray Medical India Private Limited (“MRIN”) | 印度 | 25.17% | 25.17% |
| Mindray (UK) Limited (“MRUK”) | 英国 | 19% | 19% |
| Mindray Medical Germany GmbH (“MRDE”) | 德国 | 30% | 33% |
| Mindray Medical Colombia S.A.S (“MRCS”) | 哥伦比亚 | 30.33% | 33% |
| Mindray Medical Italy S.r.l. (“MRIT”) | 意大利 | 27.9% | 27.9% |
| PT Mindray Medical Indonesia (“MRID”) | 印度尼西亚 | 22% | 25% |
| Mindray Medical Netherlands B.V. (“MRNL”) | 荷兰 | 25% | 25% |
| Mindray Medical Mexico S deR.L. de C.V. (“MRMX”) | 墨西哥 | 30% | 30% |
| Mindray Medical Sweden AB (“ARTE”) | 瑞典 | 21.4% | 21.4% |
| Mindray Medical Russia LLC(“MRRU”) | 俄罗斯 | 20% | 20% |
| Mindray-Distribution and Commercialization of Medical Equipment Brazil Ltda.(“MRBR”) | 巴西 | 34% | 34% |
| Mindray Medical Espana S.L.(“MRES”) | 西班牙 | 25% | 25% |
| Mindray Medical Australia Pty Ltd.(“MRUL”) | 澳大利亚 | 30% | 30% |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

企业所得税

本集团境内主要子公司税收优惠信息如下：

| | 优惠税率 | | 税收优惠政策 |
|--------------------------|---------|---------|--|
| | 2020 年度 | 2019 年度 | |
| 本公司 | 15% | 15% | 享受高新技术企业优惠税率 15% |
| 深圳迈瑞软件技术有限公司(“深迈软”) | 10% | 10% | 2019 年度满足重点软件企业优惠政策，享受企业优惠税率 10%；由于管理层判断 2020 年度财务指标能够满足重点软件企业优惠政策的要求，故 2020 年度按重点软件企业优惠税率 10%计提企业所得税。 |
| 南京迈瑞生物医疗电子有限公司(“南京迈瑞”) | 15% | 15% | 享受高新技术企业优惠税率 15% |
| 苏州迈瑞科技有限公司(“苏州迈瑞”) | 15% | 15% | 享受高新技术企业优惠税率 15% |
| 深圳迈瑞科技有限公司(“深迈科技”) | 15% | 15% | 享受高新技术企业优惠税率 15% |
| 浙江格林蓝德信息技术有限公司(“浙江格林蓝德”) | 15% | 15% | 享受高新技术企业优惠税率 15% |
| 湖南长沙天地人生物科技有限公司(“长沙天地人”) | 15% | 15% | 享受高新技术企业优惠税率 15% |
| 武汉迈瑞科技有限公司(“武汉迈瑞”) | 15% | 15% | 享受高新技术企业优惠税率 15% |
| 杭州光典医疗器械有限公司(“杭州光典”) | 15% | 15% | 享受高新技术企业优惠税率 15% |
| 北京普利生仪器有限公司(“北京普利生”) | 15% | 15% | 享受高新技术企业优惠税率 15% |
| 上海长岛生物技术有限公司(“上海长岛”) | 15% | 15% | 享受高新技术企业优惠税率 15% |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

增值税

本集团于境内销售自行开发的软件产品，按 13% 的税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策(附注三(1)(a))。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《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] 39 号)的相关规定，本集团子公司北京深迈瑞技术研究院有限公司(“北京研究院”)及西安深迈瑞医疗电子研究院有限公司(“西安研究院”)作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 28,046 | 45,318 |
| 银行存款(i) | 19,722,485,435 | 14,094,088,209 |
| 其他货币资金(ii) | 142,237,866 | 178,834,606 |
| 减：一年以上的定期存款(i) | (4,000,000,000) | - |
| | <u>15,864,751,347</u> | <u>14,272,968,133</u> |
| 其中：存放于境外的货币资金总额(iii) | <u>975,535,746</u> | <u>611,458,803</u> |

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团银行存款中存在预计持有至到期后取回的三年期大额存单，这部分银行存款已于其他非流动资产中列示。此外，三个月以内到期或三个月以上到期但可随时支取的银行存款为 6,993,560,854 元(2019 年 12 月 31 日：9,542,149,072 元)。

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金均为受限制的货币资金。

于 2020 年 12 月 31 日，受限资金主要为政府补助开放式监管账户 84,212,959 元(2019 年 12 月 31 日：118,045,255 元)及信用证/履约保证金等。

(iii) 存放在境外且资金汇回受到限制的款项，详见附注五(1)(a)。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 96,076,022 | 27,576,422 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| | <u>96,076,022</u> | <u>27,576,422</u> |

(a) 2020 年度，本集团仅对极少数应收银行承兑汇票进行了背书并已终止确认，故仍将 2020 年 12 月 31 日的余额分类为以摊余成本计量的金融资产。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无已贴现或已背书但未到期的应收票据。

(c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合 — 国内银行承兑：

于 2020 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本年末无计提的坏账准备。本集团认为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。

(ii) 本集团本年度无计提、收回或转回的坏账准备。

(iii) 本集团本年度无实际核销的坏账准备。

(3) 应收账款

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 应收账款 | 1,556,732,874 | 1,776,867,452 |
| 减：坏账准备 | <u>(110,295,308)</u> | <u>(93,527,790)</u> |
| | 1,446,437,566 | 1,683,339,662 |
| 减：一年以上到期的应收账款净值 | <u>(3,319,920)</u> | <u>(15,625,313)</u> |
| | <u>1,443,117,646</u> | <u>1,667,714,349</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 信用期以内 | 1,062,332,534 | 1,332,966,714 |
| 超过信用期 90 天以内 | 249,704,664 | 236,681,061 |
| 超过信用期 90-360 天 | 145,052,772 | 80,445,399 |
| 超过信用期 360 天以上 | 99,642,904 | 126,774,278 |
| | <u>1,556,732,874</u> | <u>1,776,867,452</u> |

(b) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余 额总额比例 |
|--------------|--------------------|-------------------|-----------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>185,922,292</u> | <u>22,966,182</u> | <u>11.94%</u> |

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余 额总额比例 |
|--------------|-------------------|----------------|-----------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>90,569,305</u> | <u>814,903</u> | <u>5.10%</u> |

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2020 年度，本集团不存在对应收账款进行了无追索权的保理而终止确认的应收账款(2019 年度：无)。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 境内第三方客户：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|----------------|--------------------|------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期 信用损失率 | 金额 |
| 信用期以内 | 493,190,448 | 0.37% | 1,824,806 |
| 超过信用期 90 天以内 | 4,964,791 | 10.00% | 496,479 |
| 超过信用期 90-360 天 | 7,119,263 | 10.00% | 711,927 |
| 超过信用期 360 天以上 | 72,273,359 | 60.15% | 43,474,760 |
| | <u>577,547,861</u> | | <u>46,507,972</u> |

组合 — 境外第三方客户：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|----------------|--------------------|------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期 信用损失率 | 金额 |
| 信用期以内 | 569,142,086 | 0.88% | 5,025,637 |
| 超过信用期 90 天以内 | 244,739,873 | 3.51% | 8,581,789 |
| 超过信用期 90-360 天 | 137,933,509 | 19.04% | 26,263,693 |
| 超过信用期 360 天以上 | 27,369,545 | 87.38% | 23,916,217 |
| | <u>979,185,013</u> | | <u>63,787,336</u> |

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 29,635,571 元，本年度无收回或转回的坏账准备金额(2019 年度：无)。

(iii) 本年度实际核销的应收账款账面余额及坏账准备为 9,418,709 元，其中重要的应收账款分析如下：

| 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---------|-----------|-----------|----------|-----------|
| A 公司 货款 | 3,849,601 | 管理层评估无法收回 | 管理层审批后核销 | 否 |

2020 年度，除上述实际核销的应收账款外，无单项金额重大的应收账款核销，且无因关联交易而产生的应收账款核销。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 预付原材料款项 | 76,725,756 | 32,900,880 |
| 预付展会及推广费 | 27,336,942 | 14,893,065 |
| 预付保险费 | 23,445,182 | 23,945,575 |
| 预付租金及物业管理费 | 9,061,393 | 13,326,518 |
| 预付注册认证及专利费 | 6,328,881 | 3,524,251 |
| 预付专业服务费 | 5,550,088 | 4,419,829 |
| 其他 | 57,081,126 | 44,450,732 |
| | <u>205,529,368</u> | <u>137,460,850</u> |

(a) 预付款项账龄分析如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | |
|------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | <u>205,529,368</u> | <u>100.00%</u> | <u>137,460,850</u> | <u>100.00%</u> |

(b) 按欠款方归集的余额前五名的预付款项：

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

| | 金额 | 占总额比例 |
|--------------|-------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>51,640,906</u> | <u>25.13%</u> |

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

| | 金额 | 占总额比例 |
|--------------|-------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>31,034,599</u> | <u>22.58%</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | 238,811,598 | 143,123,085 |
| 其他应收款项(a) | 56,318,543 | 101,884,774 |
| 应收退税款 | 21,011,571 | 46,260,205 |
| 保证金及押金 | 15,802,131 | 31,301,187 |
| 其他 | 19,504,841 | 24,323,382 |
| 小计 | 295,130,141 | 245,007,859 |
| 减：坏账准备 | (298,903) | (268,173) |
| | <u>294,831,238</u> | <u>244,739,686</u> |

其他应收款项的其他主要包括员工借支、税款等。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 一年以内 | 44,412,776 | 68,030,724 |
| 一到二年 | 5,384,922 | 8,195,541 |
| 二到三年 | 615,344 | 19,419,992 |
| 三年以上 | 5,905,501 | 6,238,517 |
| | <u>56,318,543</u> | <u>101,884,774</u> |

(b) 损失准备及其账面余额变动表

| | 第一阶段 | |
|------------------|---------------------|----------------|
| | 未来 12 个月内预期信用损失(组合) | |
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| 2019 年 12 月 31 日 | 245,007,859 | 268,173 |
| 本年新增 | 50,805,880 | 49,616 |
| 本年转回 | - | - |
| 外币报表折算差额 | (683,598) | (18,886) |
| 2020 年 12 月 31 日 | <u>295,130,141</u> | <u>298,903</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|-------|--------------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | 损失准备 | |
| | 金额 | 计提比例 | 金额 |
| 应收利息 | 238,811,598 | - | - |
| 应收退税款 | 21,011,571 | - | - |
| 其他 | 35,306,972 | 0.85% | 298,903 |
| | <u>295,130,141</u> | | <u>298,903</u> |

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 49,616 元；本年度无收回或转回的坏账准备。

(d) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额总额比例 | 坏账准备 |
|------|-------|-------------------|--------|------------------|---------------|
| A 单位 | 应收退税款 | 17,212,749 | 一年以内 | 30.56% | - |
| J 公司 | 房屋租金 | 9,349,389 | 一年以内 | 16.60% | 34,593 |
| L 单位 | 应收退税款 | 1,933,508 | 一至两年以内 | 3.43% | - |
| K 单位 | 押金 | 1,500,000 | 一至两年以内 | 2.66% | 37,500 |
| M 单位 | 应收退税款 | 1,415,990 | 一年以内 | 2.51% | - |
| | | <u>31,411,636</u> | | <u>55.76%</u> | <u>72,093</u> |

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额总额比例 | 坏账准备 |
|------|-------|-------------------|-------|------------------|---------------|
| A 单位 | 应收退税款 | 26,254,710 | 一年以内 | 25.77% | - |
| H 单位 | 保证金 | 15,977,530 | 两到三年 | 15.68% | 59,117 |
| J 公司 | 房屋租金 | 9,843,645 | 一年以内 | 9.66% | 36,421 |
| L 单位 | 应收退税款 | 7,529,244 | 一年以内及 | 7.39% | - |
| M 单位 | 应收退税款 | 4,027,641 | 一年以内 | 3.95% | - |
| | | <u>63,632,770</u> | | <u>62.45%</u> | <u>95,538</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(e) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团按照应收金额确认的政府补助分析如下：

| | 政府补助 项目名称 | 余额 | 账龄 | 预计收取的时间及依据 |
|------|--------------|-------------------|------|---|
| 税务机关 | 软件退税款 | <u>19,078,063</u> | 一年以内 | 根据过往进度预计一年内收回、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号) |

于 2019 年 12 月 31 日，本集团按照应收金额确认的政府补助分析如下：

| | 政府补助 项目名称 | 余额 | 账龄 | 预计收取的时间及依据 |
|------|--------------|-------------------|------|---|
| 税务机关 | 软件退税款 | <u>31,559,399</u> | 一年以内 | 根据过往进度预计一年内收回、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号) |

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|-----|----------------------|--------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,378,745,855 | 26,007,357 | 1,352,738,498 |
| 在产品 | 832,903,231 | 14,161,711 | 818,741,520 |
| 产成品 | 1,501,446,160 | 132,204,627 | 1,369,241,533 |
| | <u>3,713,095,246</u> | <u>172,373,695</u> | <u>3,540,721,551</u> |

| | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|-----|----------------------|--------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 563,483,015 | 14,626,547 | 548,856,468 |
| 在产品 | 622,731,487 | 7,445,297 | 615,286,190 |
| 产成品 | 1,222,452,482 | 121,996,388 | 1,100,456,094 |
| | <u>2,408,666,984</u> | <u>144,068,232</u> | <u>2,264,598,752</u> |

(b) 存货跌价准备分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本年计提 | 本年转销 | 外币报表 折算差额 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----|---------------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 原材料 | 14,626,547 | 15,855,532 | (4,164,359) | (310,363) | 26,007,357 |
| 在产品 | 7,445,297 | 12,962,881 | (6,246,467) | - | 14,161,711 |
| 产成品 | 121,996,388 | 64,556,675 | (50,619,919) | (3,728,517) | 132,204,627 |
| | <u>144,068,232</u> | <u>93,375,088</u> | <u>(61,030,745)</u> | <u>(4,038,880)</u> | <u>172,373,695</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

| | 确定可变现净值的具体依据 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|-----|--------------|---------------|
| 原材料 | 成本与可变现净值孰低计量 | 报废或出售 |
| 在产品 | 成本与可变现净值孰低计量 | 报废或出售 |
| 产成品 | 成本与可变现净值孰低计量 | 报废或出售 |

(7) 其他流动资产

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣/认证增值税进项税额 | 113,012,370 | 63,019,174 |
| 预缴税金 | 49,534,780 | 26,414,900 |
| | <u>162,547,150</u> | <u>89,434,074</u> |

(8) 长期股权投资

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 联营企业(a) | <u>25,544,919</u> | <u>5,000,000</u> |

(a) 联营企业

| | 2019 年 12 月 31 日 | 新增投资 | 其他权益 变动 | 按权益法调整 的净损益 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------------------------------|---------------------|------------|------------|----------------|---------------------|
| 深圳高性能医疗器械国家研究院有限公司(“高性能医疗器械研究院”) | 5,000,000 | 20,000,000 | 5,016,406 | (4,471,487) | <u>25,544,919</u> |

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 投资性房地产

| | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 原值 | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | 132,915,373 | 6,509,776 | 139,425,149 |
| 本年增加 | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | - |
| 2020 年 12 月 31 日 | <u>132,915,373</u> | <u>6,509,776</u> | <u>139,425,149</u> |
| 累计折旧和累计摊销 | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | 67,907,617 | 2,501,667 | 70,409,284 |
| 本年计提 | 7,503,849 | 284,884 | 7,788,733 |
| 2020 年 12 月 31 日 | <u>75,411,466</u> | <u>2,786,551</u> | <u>78,198,017</u> |
| 账面价值 | | | |
| 2020 年 12 月 31 日 | <u>57,503,907</u> | <u>3,723,225</u> | <u>61,227,132</u> |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>65,007,756</u> | <u>4,008,109</u> | <u>69,015,865</u> |

2020 年度计入营业成本的折旧及摊销金额为 7,788,733 元(2019 年度：6,593,332 元)。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

| | 土地、房屋及 建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------------|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| 原值 | | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | 2,393,760,560 | 712,400,753 | 10,545,681 | 997,590,773 | 4,114,297,767 |
| 本年购置 | 2,935,683 | 104,266,578 | 507,849 | 146,505,378 | 254,215,488 |
| 在建工程转入 | 491,267,353 | - | - | 126,652 | 491,394,005 |
| 本年其他增加 | - | - | - | 79,867,271 | 79,867,271 |
| 本年处置及其他 | (956,726) | (14,145,400) | - | (83,205,476) | (98,307,602) |
| 外币报表折算差额 | (11,255,235) | (3,340,200) | (49,113) | (19,938,417) | (34,582,965) |
| 2020 年 12 月 31 日 | <u>2,875,751,635</u> | <u>799,181,731</u> | <u>11,004,417</u> | <u>1,120,946,181</u> | <u>4,806,883,964</u> |
| 累计折旧 | | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | 355,951,060 | 398,156,072 | 9,301,743 | 661,509,518 | 1,424,918,393 |
| 本年计提 | 56,956,264 | 86,788,047 | 582,835 | 147,562,191 | 291,889,337 |
| 本年处置及其他 | (912,185) | (12,563,121) | - | (82,315,644) | (95,790,950) |
| 外币报表折算差额 | (4,528,211) | (2,611,698) | (49,620) | (12,730,864) | (19,920,393) |
| 2020 年 12 月 31 日 | <u>407,466,928</u> | <u>469,769,300</u> | <u>9,834,958</u> | <u>714,025,201</u> | <u>1,601,096,387</u> |
| 减值准备 | | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | - | 1,123,140 | - | 3,931,073 | 5,054,213 |
| 本年计提 | - | 2,210,448 | - | 15,790 | 2,226,238 |
| 本年减少 | - | (124,110) | - | (232,388) | (356,498) |
| 外币报表折算差额 | - | (321,641) | - | 74,523 | (247,118) |
| 2020 年 12 月 31 日 | <u>-</u> | <u>2,887,837</u> | <u>-</u> | <u>3,788,998</u> | <u>6,676,835</u> |
| 账面价值 | | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日 | <u>2,468,284,707</u> | <u>326,524,594</u> | <u>1,169,459</u> | <u>403,131,982</u> | <u>3,199,110,742</u> |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>2,037,809,500</u> | <u>313,121,541</u> | <u>1,243,938</u> | <u>332,150,182</u> | <u>2,684,325,161</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在因借款而抵押的房屋建筑物(2019 年 12 月 31 日：无)。

(a) 2020 年度及 2019 年度固定资产折旧分别计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用、开发支出如下：

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------|--------------------|--------------------|
| 营业成本 | 123,875,401 | 88,468,010 |
| 销售费用 | 80,212,507 | 89,201,924 |
| 管理费用 | 47,030,483 | 40,623,071 |
| 研发费用 | 40,491,647 | 29,582,889 |
| 开发支出 | 279,299 | 307,688 |
| | <u>291,889,337</u> | <u>248,183,582</u> |

(b) 2020 年度由在建工程转入固定资产的原值为 491,394,005 元(2019 年度：64,832,161 元)。

(c) 本集团未办妥产权证书的固定资产的金额列示如下，有关房屋及建筑物的产权证书正在办理中：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | | | 未办妥产权证书 原因 |
|--------|-------------------|--------------------|----------|-------------------|---------------|
| | 原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | |
| 房屋及建筑物 | <u>46,221,734</u> | <u>(7,398,641)</u> | <u>-</u> | <u>38,823,093</u> | 尚在办理中 |

本集团认为办理相关产权证书无实质性法律障碍，对生产经营无重大不利影响。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

重大在建工程项目变动如下：

| 工程名称 | 预算数 | 2019 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 转入固定资产 | 转入无形资产 | 转入长期待摊 费用 | 2020 年 12 月 31 日 | 工程投入占 预算的比例 | 工程进度 | 资金来源 |
|----------------------|---------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|----------------|--------|---------------|
| 北京昌平基地工程 | 379,767,234 | 330,757,713 | 15,602,920 | - | - | - | 346,360,633 | 91.79% | 91.55% | 自有资金 募集资金及 |
| 深圳光明生产基地 | 1,463,171,412 | 328,063,196 | 144,515,759 | (327,310,195) | - | (906,003) | 144,362,757 | 81.33% | 79.64% | 自有资金 |
| 西安迈瑞科技大厦 | 372,677,385 | 239,145,983 | 51,304,908 | (59,830,716) | - | - | 230,620,175 | 78.86% | 78.20% | 自有资金 |
| 营销服务体系升级项目 | 933,515,100 | 60,176,391 | 164,829,119 | (95,747,344) | (19,479,602) | - | 109,778,564 | 37.38% | 32.91% | 募集资金 |
| 南京迈瑞外科产品制造中心 建设项目 | 795,924,500 | 11,842,528 | 65,395,565 | (3,508,655) | - | - | 73,729,438 | 9.74% | 9.70% | 募集资金 |
| 武汉研究院项目 | 1,769,500,000 | - | 15,045,665 | - | - | - | 15,045,665 | 0.85% | 0.85% | 自有资金 |
| 其他工程 | | 5,186,747 | 14,016,793 | (4,997,095) | - | (4,263,263) | 9,943,182 | | | 自有资金 |
| | | <u>975,172,558</u> | <u>470,710,729</u> | <u>(491,394,005)</u> | <u>(19,479,602)</u> | <u>(5,169,266)</u> | <u>929,840,414</u> | | | |

2020 年度上述有关在建工程项目支出没有符合资本化条件的利息(2019 年度：无)。

2020 年度本集团在建工程未计提减值准备(2019 年度：无)。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

| | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 电脑软件 及信息系统 | 商标权 | 客户关系 | 合计 |
|------------------|-------------|-----------|---------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| 原值 | | | | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | 404,041,668 | 5,052,981 | 970,422,466 | 220,185,822 | 119,870,992 | 451,659,263 | 2,171,233,192 |
| 内部研发 | - | - | 188,708,804 | - | - | - | 188,708,804 |
| 本年购置 | 134,096,513 | - | 14,784,274 | 31,235,244 | - | - | 180,116,031 |
| 在建工程转入 | 19,479,602 | - | - | - | - | - | 19,479,602 |
| 本年处置及其他 | - | (79,470) | - | (449,529) | - | - | (528,999) |
| 外币报表折算差额 | - | 533 | (21,582,533) | (2,695,817) | (5,414,262) | (16,250,106) | (45,942,185) |
| 2020 年 12 月 31 日 | 557,617,783 | 4,974,044 | 1,152,333,011 | 248,275,720 | 114,456,730 | 435,409,157 | 2,513,066,445 |
| 累计摊销 | | | | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | 82,818,541 | 3,457,748 | 414,763,795 | 184,159,629 | 31,657,097 | 268,670,951 | 985,527,761 |
| 本年计提 | 9,489,931 | 737,757 | 128,070,105 | 25,206,134 | 1,673,889 | 7,543,784 | 172,721,600 |
| 本年处置及其他 | - | (79,470) | - | (449,529) | - | - | (528,999) |
| 外币报表折算差额 | - | 533 | (12,930,033) | (2,320,008) | (1,132,797) | (9,711,522) | (26,093,827) |
| 2020 年 12 月 31 日 | 92,308,472 | 4,116,568 | 529,903,867 | 206,596,226 | 32,198,189 | 266,503,213 | 1,131,626,535 |
| 减值准备 | | | | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | - | - | 13,755,417 | - | 78,240,608 | 140,227,184 | 232,223,209 |
| 本年计提 i) | - | - | - | - | 2,528,000 | 12,120,294 | 14,648,294 |
| 本年处置及其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 外币报表折算差额 | - | - | - | - | (4,460,386) | (6,050,149) | (10,510,535) |
| 2020 年 12 月 31 日 | - | - | 13,755,417 | - | 76,308,222 | 146,297,329 | 236,360,968 |
| 账面价值 | | | | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日 | 465,309,311 | 857,476 | 608,673,727 | 41,679,494 | 5,950,319 | 22,608,615 | 1,145,078,942 |
| 2019 年 12 月 31 日 | 321,223,127 | 1,595,233 | 541,903,254 | 36,026,193 | 9,973,287 | 42,761,128 | 953,482,222 |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产(续)

i) 2020 年度，本集团管理层对出现减值迹象的无形资产进行减值测试，对可回收金额低于其账面价值的无形资产按其差额计提减值准备。根据减值测试结果，本集团对武汉德骼拜尔收购时产生的客户关系和商标权计提了减值准备 14,648,294 元，主要原因系管理层考虑了目前经营市场及政策等状况对预期未来经营状况的影响，对主要假设销售增长率进行了调整，导致客户关系可回收金额低于其账面价值。

2020 年度，无形资产的摊销金额为 172,721,600 元(2019 年度：139,838,253 元)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在因借款而抵押的土地使用权(2019 年 12 月 31 日：无)。

本集团资本化的开发支出列示如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年确认为 无形资产 | 本年转入 研发费用 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| 项目 K | 27,664,181 | 41,471,061 | (69,135,242) | - | - |
| 项目 J | 26,486,485 | 10,856,569 | (37,343,054) | - | - |
| 项目 P | 1,774,641 | 51,677,967 | - | - | 53,452,608 |
| 项目 N | 18,496,485 | 16,166,627 | - | - | 34,663,112 |
| 项目 O | 15,517,215 | 6,521,217 | (22,038,432) | - | - |
| 项目 L | 17,935,842 | 3,722,220 | (21,658,062) | - | - |
| 项目 Q | 4,616,137 | 10,952,108 | (15,568,245) | - | - |
| 项目 S | 8,620,755 | 4,585,726 | (13,206,481) | - | - |
| 项目 A | - | 10,651,070 | - | - | 10,651,070 |
| 项目 B | - | 15,962,926 | - | - | 15,962,926 |
| 项目 Y | - | 38,882,994 | - | - | 38,882,994 |
| 项目 W | - | 8,857,465 | - | - | 8,857,465 |
| 项目 V | 4,227,117 | 158,827 | - | - | 4,385,944 |
| 其他 | 20,337,143 | 5,763,650 | (9,759,288) | (8,790,767) | 7,550,738 |
| | <u>145,676,001</u> | <u>226,230,427</u> | <u>(188,708,804)</u> | <u>(8,790,767)</u> | <u>174,406,857</u> |

2020 年度，本集团研究开发支出共计 2,095,530,245 元(2019 年度：1,649,485,970 元)，其中 1,869,299,818 元计入研发费用(2019 年度：1,465,611,275 元)，79,612,139 元(2019 年度：76,943,314 元)于当期资本化后转入无形资产，146,618,288 元(2019 年度：106,931,381 元)包含在开发支出的年末余额中。于 2020 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 34.89%(2019 年 12 月 31 日：31.75%)。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 商誉

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本年计提 | 外币报表 折算差异 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------------|----------|---------------------|----------------------|
| 商誉原值 | 1,436,383,936 | - | (76,556,808) | 1,359,827,128 |
| 减：减值准备(b) | <u>(135,268,433)</u> | - | - | <u>(135,268,433)</u> |
| 账面价值(a) | <u>1,301,115,503</u> | <u>-</u> | <u>(76,556,808)</u> | <u>1,224,558,695</u> |

(a) 本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2020 年度商誉分摊未发生变化，分摊情况根据产品类别汇总如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 商誉原值 | | |
| 生命信息与支持类产品 | 670,855,364 | 715,507,970 |
| 医学影像类产品 | 461,271,292 | 493,175,494 |
| 体外诊断类产品 | 92,432,039 | 92,432,039 |
| 其他产品 | <u>135,268,433</u> | <u>135,268,433</u> |
| | 1,359,827,128 | 1,436,383,936 |
| 减：减值准备 | <u>(135,268,433)</u> | <u>(135,268,433)</u> |
| | <u>1,224,558,695</u> | <u>1,301,115,503</u> |

(b) 分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉减值准备变动如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本年计提 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|------|---------------------|
| 其他产品 | <u>135,268,433</u> | - | <u>135,268,433</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 商誉(续)

(c) 本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设：

商誉自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或资产组组合，资产组或资产组组合的可收回金额根据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较高者确定。现金流量现值预测建立在经管理层批准的财务预算数据基础之上及采用能够反映与资产组或资产组组合相关特定风险的折现率。现金流量预测采用了毛利率、销售增长率以及折现率作为关键假设，毛利率是管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，销售增长率是根据历史销售额、市场发展及生产能力厘定，折现率按特定风险估计采用企业的平均资金成本厘定，具体方法如下：

采用加权平均资本成本模型 WACC 确定折现率 R

$$R=K_e \times [E/(E+D)] + K_d \times (1-T) \times [D/(E+D)]$$

式中：T：所得税率

K_d：付息债务成本

K_e：权益资本成本，按资本资产定价模型(CAPM)确定权益资本成本；计算公式如下：

$$K_e = R_f + ERP \times \beta_1 + R_c$$

式中：R_f：无风险报酬率

ERP：市场风险溢价

β₁：有财务杠杆风险系数

R_c：企业特有风险值

通过以上方法计算得出，预计未来现金流量的现值计算中使用的折现率为 13% (2019 年 12 月 31 日：13%~14%)。

(14) 长期待摊费用

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本年在建 工程转入 | 本年增加 | 本年摊销 | 外币报表 折算差额 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|--------------|------------|--------------|--------------|---------------------|
| 经营租入固定资产 改良 | 21,450,756 | 5,169,266 | 14,490,112 | (10,962,795) | (395,794) | 29,751,545 |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 递延所得税资产

| | 2020 年 12 月 31 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | |
|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | 递延所得税资产 |
| 预提奖金 | 1,460,055,317 | 212,514,319 | 1,467,353,933 | 213,109,301 |
| 未实现内部交易利润 | 455,002,017 | 67,500,992 | 495,559,646 | 74,333,947 |
| 预计负债 | 264,663,348 | 40,137,894 | 223,222,532 | 33,724,933 |
| 资产减值及损失准备 | 179,696,014 | 31,113,681 | 113,948,677 | 20,147,286 |
| 政府补助 | 146,787,383 | 22,005,607 | 166,714,000 | 25,007,100 |
| 递延收入 | 260,714,819 | 39,107,223 | 105,352,808 | 15,802,921 |
| 可弥补亏损 | 107,092,355 | 23,316,027 | 104,377,451 | 25,073,290 |
| 无形资产摊销 | 181,125,067 | 25,787,454 | 105,827,678 | 15,149,790 |
| 预提费用 | 102,500,016 | 16,718,179 | 118,459,692 | 18,325,812 |
| 其他 | 103,923,647 | 23,691,187 | 69,740,174 | 16,514,557 |
| | <u>3,261,559,983</u> | <u>501,892,563</u> | <u>2,970,556,591</u> | <u>457,188,937</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | | 202,985,774 | | 134,477,234 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | | <u>298,906,789</u> | | <u>322,711,703</u> |
| | | <u>501,892,563</u> | | <u>457,188,937</u> |

(b) 递延所得税负债

| | 2020 年 12 月 31 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | |
|----------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 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 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 287,768,810 | 46,623,327 | 304,790,794 | 57,252,143 |
| 其中： | | | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | | 7,554,259 | | 8,831,532 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | | <u>39,069,068</u> | | <u>48,420,611</u> |
| | | <u>46,623,327</u> | | <u>57,252,143</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 710,189,387 | 755,367,498 |
| 可抵扣亏损 | 2,091,301,468 | 2,641,829,159 |
| | <u>2,801,490,855</u> | <u>3,397,196,657</u> |

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 2025 年及以后年度 | <u>2,091,301,468</u> | <u>2,641,829,159</u> |

上述未确认递延所得税资产的可抵扣亏损取决于各子公司所在地的税务机关最终核定。

(16) 其他非流动资产

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 预付购买固定资产款 | 234,253,971 | 168,835,465 |
| 员工借款(i) | 128,013,304 | 100,373,282 |
| 预付工程款 | 36,271,965 | 21,456,847 |
| 一年以上的定期存款 | 4,000,000,000 | - |
| 其他 | 5,543,672 | 10,938,933 |
| | <u>4,404,082,912</u> | <u>301,604,527</u> |
| 减: 一年内到期的员工借款 | <u>(23,929,000)</u> | <u>(19,593,000)</u> |
| | <u>4,380,153,912</u> | <u>282,011,527</u> |

(i) 员工借款主要为员工购买第一套房提供之无息贷款，需自借款第二年起开始分期偿还，且在离职前需全部偿还。一年以内到期的员工借款已分类为一年以内到期的非流动资产。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值及损失准备

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本年计提/(转回) | 本年核销/转销 | 外币报表折算差额 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应收账款及长期应收款坏账准备 | 93,527,790 | 29,635,571 | (9,418,709) | (3,449,344) | 110,295,308 |
| 其他应收款坏账准备 | 268,173 | 49,616 | - | (18,886) | 298,903 |
| 存货跌价准备 | 144,068,232 | 93,375,088 | (61,030,745) | (4,038,880) | 172,373,695 |
| 固定资产减值准备 | 5,054,213 | 2,226,238 | (356,498) | (247,118) | 6,676,835 |
| 无形资产减值准备 | 232,223,209 | 14,648,294 | - | (10,510,535) | 236,360,968 |
| 商誉减值准备 | 135,268,433 | - | - | - | 135,268,433 |
| | <u>610,410,050</u> | <u>139,934,807</u> | <u>(70,805,952)</u> | <u>(18,264,763)</u> | <u>661,274,142</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付票据

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | - | 2,222,510 |

于 2020 年 12 月 31 日，本集团没有已到期未支付的应付票据(2019 年 12 月 31 日：无)。

(19) 应付账款

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应付材料款 | 1,480,217,480 | 1,209,198,286 |
| 其他 | 19,376,841 | 32,534,369 |
| | <u>1,499,594,321</u> | <u>1,241,732,655</u> |

本集团不存在重大账龄超过一年的应付账款。

(20) 合同负债

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 预收货款 | 2,972,343,263 | 不适用 |
| 递延收入 | 362,871,309 | 不适用 |
| | <u>3,335,214,572</u> | 不适用 |
| 减：一年以上到期的合同负债 | (41,816,410) | 不适用 |
| | <u>3,293,398,162</u> | 不适用 |

包括在 2020 年 1 月 1 日账面价值中的 1,119,278,412 元合同负债已于 2020 年度转入营业收入，包括预收货款 895,676,345 元，递延收入 223,602,067 元。

(21) 应付职工薪酬

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 应付薪酬(a) | 2,869,839,405 | 2,716,143,872 |
| 应付设定提存计划(b) | 5,307,304 | 5,449,155 |
| 应付辞退福利(c) | 31,521,858 | 13,183,386 |
| | <u>2,906,668,567</u> | <u>2,734,776,413</u> |
| 减：一年以上到期的应付职工薪酬(i) | (1,389,228,606) | (1,424,008,460) |
| | <u>1,517,439,961</u> | <u>1,310,767,953</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(i) 2020 年度，本集团计提员工奖金 669,975,373 元(2019 年度：324,796,483 元)，按规定将于未来分期发放，其中将于一年内发放的员工奖金已列示为短期应付职工薪酬，其余列示为长期负债。此外，2020 年度未确认融资费用的摊销金额为 54,854,988 元(2019 年度：61,474,381 元)，计入财务费用(附注四(36))。

(a) 应付薪酬

| | 2019 年 | | | 外币报表 折算差异 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------|---------------------|
| | 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | | |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,680,743,774 | 4,334,378,053 | (4,189,241,163) | (5,846,005) | 2,820,034,659 |
| 职工福利费 | 22,836,409 | 187,526,984 | (176,572,978) | (38,581) | 33,751,834 |
| 社会保险费 | 9,380,449 | 144,078,192 | (140,249,966) | (433,551) | 12,775,124 |
| 其中：医疗保险费 | 8,587,557 | 115,218,522 | (113,778,505) | (488,105) | 9,539,469 |
| 工伤保险费 | 81,901 | 1,509,561 | (1,524,130) | (2,015) | 65,317 |
| 生育保险费 | 162,365 | 3,615,228 | (3,693,526) | - | 84,067 |
| 其他 | 548,626 | 23,734,881 | (21,253,805) | 56,569 | 3,086,271 |
| 住房公积金 | 3,136,662 | 120,730,353 | (120,644,158) | - | 3,222,857 |
| 其他短期薪酬 | 46,578 | 346,505 | (336,948) | (1,204) | 54,931 |
| | 2,716,143,872 | 4,787,060,087 | (4,627,045,213) | (6,319,341) | 2,869,839,405 |
| 减：一年以上到期的应付 奖金 | (1,424,008,460) | (724,830,361) | 759,610,215 | - | (1,389,228,606) |
| | 1,292,135,412 | 4,062,229,726 | (3,867,434,998) | (6,319,341) | 1,480,610,799 |

(b) 设定提存计划

| | 2019 年 | | | 外币报表 折算差异 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------|-------------|---------------|--------------|---------------------|
| | 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | | |
| 基本养老保险 | 5,293,401 | 79,512,249 | (79,657,404) | 57,373 | 5,205,619 |
| 境外企业年金 | 17,125 | 46,506,722 | (46,491,963) | (1,909) | 29,975 |
| 失业保险费 | 138,629 | 1,068,648 | (1,135,567) | - | 71,710 |
| | 5,449,155 | 127,087,619 | (127,284,934) | 55,464 | 5,307,304 |

(c) 应付辞退福利

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 其他辞退福利 | 31,521,858 | 13,183,386 |

辞退福利系本集团因解除劳动关系所提供的经济补偿，2020 年度因辞退福利所产生的费用为 36,884,135 元(2019 年度：18,805,192 元)。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应交税费

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 应交个人所得税 | 138,112,559 | 117,353,129 |
| 应交企业所得税 | 136,312,739 | 98,263,374 |
| 未交增值税及其他流转税 | 53,474,096 | 55,057,381 |
| 应交城市维护建设税 | 7,545,121 | 6,997,582 |
| 应交教育费附加 | 5,545,720 | 4,863,198 |
| 其他 | 6,185,285 | 8,716,567 |
| | <u>347,175,520</u> | <u>291,251,231</u> |

(23) 其他应付款

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 预提费用 | 578,227,148 | 505,489,301 |
| 保证金及暂收款 | 330,951,383 | 288,172,783 |
| 应付长期资产款 | 215,425,615 | 181,209,962 |
| 应付股权收购款(i) | 18,290,290 | 11,061,235 |
| 其他 | 95,644,683 | 51,786,776 |
| | <u>1,238,539,119</u> | <u>1,037,720,057</u> |

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 343,543,099 元(2019 年 12 月 31 日：333,375,399 元)，主要为应付长期资产款、保证金及暂收款。其中，应付长期资产款主要为工程款，由于相关工程尚未结束，该款项尚未结清。

(i) 应付股权收购款系公司收购少数股权时为保障自身权益，要求股权出让方在股权转让协议中就产品质量等事项作出承诺与保证，并采用股权转让款分期支付安排，以保证出让方能够履行其承诺保证，并按照协议约定的期限付款。

(24) 预计负债

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 外币报表 折算差异 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 保修承诺(i) | 262,307,441 | 311,223,261 | (233,417,009) | (4,952,750) | 335,160,943 |
| 未决诉讼及其他 | 21,125,577 | 938,721 | (9,755,794) | (713,827) | 11,594,677 |
| | <u>283,433,018</u> | <u>312,161,982</u> | <u>(243,172,803)</u> | <u>(5,666,577)</u> | <u>346,755,620</u> |
| 减：一年内到期的预计负债 | <u>(171,557,128)</u> | | | | <u>(202,021,994)</u> |
| | <u>111,875,890</u> | | | | <u>144,733,626</u> |

(i) 本集团根据与客户签署的合同为售出产品提供产品质量保证售后服务，有关预计负债系根据历史经验按照年末义务所需支付的最佳估计数进行预提。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 递延收益

| | 2019 年 12 月 31 日 | 会计政策变更 (附注二(27)) | 2020 年 1 月 1 日(经重述) | 本年增加 | 本年转入 其他收益 | 本年其他变动 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|----------------------|------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助(a) | 176,714,000 | - | 176,714,000 | 20,443,383 | (23,520,000) | (16,850,000) | 156,787,383 |
| 递延收入(b) | 202,813,538 | (202,813,538) | - | - | - | - | - |
| | <u>379,527,538</u> | <u>(202,813,538)</u> | <u>176,714,000</u> | <u>20,443,383</u> | <u>(23,520,000)</u> | <u>(16,850,000)</u> | <u>156,787,383</u> |

(a) 政府补助项目:

| 政府补助项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本年新增 | 本年计入 其他收益金额 | 本年其他变动 | 2020 年 12 月 31 日 | 与资产相关 /与收益相关 |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 医疗器械研发和产业化平台再升级工程项目 | 64,720,000 | - | - | - | 64,720,000 | 与资产相关 |
| 高端全自动化学发光免疫检测系统研发创新能力建设 | 15,000,000 | - | - | - | 15,000,000 | 与收益相关 |
| 多功能动态实时三维超声成像系统-数字诊疗装备研发 | 12,200,000 | 1,830,000 | - | - | 14,030,000 | 与资产相关 |
| 迈瑞高端医学工程研发体系创新能力提升项目 | 11,500,000 | - | - | - | 11,500,000 | 与资产相关 |
| 新型多参数眼科超声成像系统项目 | 4,260,000 | 1,165,000 | - | - | 5,425,000 | 与收益相关 |
| 高性能电动呼吸模块关键技术研发项目 | - | 5,250,000 | - | (2,000,000) | 3,250,000 | 与资产/收益相关 |
| 先进医疗装备领域的产业技术基础公共服务平台建设 | 4,725,000 | - | - | - | 4,725,000 | 与资产相关 |
| 多功能动态实时三维超声成像系统项目配套 | 2,680,000 | - | - | - | 2,680,000 | 与收益相关 |
| 光明临床检验设备及其试剂产业化基地项目 | 35,250,000 | - | (21,000,000) | (14,250,000) | - | 与资产相关 |
| 深圳市公众电除颤计划试点示范工程 | 2,500,000 | - | (2,500,000) | - | - | 与收益相关 |
| 基于多参数指标的临床麻醉深度检测设备关键技术研发项目 | 1,350,000 | 1,500,000 | - | - | 2,850,000 | 与资产/收益相关 |
| 医用 DR 高频高压发生器核心技术研发项目 | 1,500,000 | 1,500,000 | - | - | 3,000,000 | 与资产/收益相关 |
| 具有肺部超声影像智能分析与检测功能的便携彩超诊断系统 研发 | - | 500,000 | - | - | 500,000 | 与收益相关 |
| 重症智能化呼吸机关键技术及核心零部件研发深科技创新 | - | 5,000,000 | - | - | 5,000,000 | 与资产/收益相关 |
| 其他-与资产相关 | 11,855,074 | 1,371,573 | - | - | 13,226,647 | 与资产相关 |
| 其他-与收益相关 | 9,173,926 | 2,326,810 | (20,000) | (600,000) | 10,880,736 | 与收益相关 |
| | <u>176,714,000</u> | <u>20,443,383</u> | <u>(23,520,000)</u> | <u>(16,850,000)</u> | <u>156,787,383</u> | |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 递延收益(续)

(a) 政府补助项目(续):

于 2020 年 12 月 31 日，与上述政府补助相关并存放于银行开放式监管账户的余额为 84,212,959 元 (2019 年 12 月 31 日: 118,045,255 元) (附注四(1))。

(b) 递延收入系货款已收到，但相关的服务或劳务尚未提供，根据权责发生制原则，于服务或劳务提供时确认收入。本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，递延收入于期初重分类至合同负债和其他非流动负债(附注二(27))。

(26) 股本

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 人民币普通股 | <u>1,215,691,266</u> | <u>1,215,691,266</u> |

(27) 资本公积

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本年变动 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 股本溢价 | 5,975,531,911 | - | 5,975,531,911 |
| 同一控制下的企业合并 | 2,392,440,325 | - | 2,392,440,325 |
| 以本公司权益结算的股份支付 | 133,975,951 | - | 133,975,951 |
| 收购少数股东股权(i) | (537,522,844) | (23,701,242) | (561,224,086) |
| 其他 | <u>206,844,277</u> | <u>5,016,406</u> | <u>211,860,683</u> |
| | <u>8,171,269,620</u> | <u>(18,684,836)</u> | <u>8,152,584,784</u> |

(i) 于 2020 年 3 月本集团子公司深圳迈瑞股权投资基金股份有限公司(“深迈投”)向五个自然人股东分别以人民币 1,488 万元、1,395 万元、465 万元、186 万元及 93 万元收购了其拥有的长沙天地人 16%、15%、5%、2%及 1%的股权。股权转让完成后深迈投持长沙天地人 100%的股权，上述 39%股权收购价格和收购的子公司净资产份额之差 23,701,242 元计入资本公积。

(28) 其他综合收益

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本年减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 外币报表折算差额 | <u>(1,308,847)</u> | <u>(121,268,366)</u> | <u>(122,577,213)</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 盈余公积

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|----------|---------------------|
| 法定盈余公积金 | <u>607,845,633</u> | <u>-</u> | <u>607,845,633</u> |

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程等相关规定，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

(30) 未分配利润

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------------------|------------------------|------------------------|
| 年初未分配利润(调整前) | 8,599,612,527 | 5,145,497,030 |
| 调整(a) | <u>(9,665,160)</u> | <u>(10,839,987)</u> |
| 年初未分配利润(调整后) | 8,589,947,367 | 5,134,657,043 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 6,657,676,062 | 4,680,646,750 |
| 分配利润(b) | <u>(1,823,536,899)</u> | <u>(1,215,691,266)</u> |
| 年末未分配利润 | <u>13,424,086,530</u> | <u>8,599,612,527</u> |

(a) 由于首次执行新收入准则而调整 2020 年年初未分配利润 9,665,160 元(附注二(27))。

(b) 根据 2020 年 4 月 27 日股东大会决议，本公司以 2019 年 12 月 31 日的总股本 1,215,691,266 股作为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 15 元(含税)，共计派发现金股利人民币 1,823,536,899 元(含税)。

(31) 营业收入和营业成本

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 20,980,954,301 | 16,519,557,457 |
| 其他业务收入 | 44,892,088 | 36,433,857 |
| | <u>21,025,846,389</u> | <u>16,555,991,314</u> |
| | 2020 年度 | 2019 年度 |
| 主营业务成本 | 7,349,771,731 | 5,744,058,403 |
| 其他业务成本 | 16,322,496 | 10,998,883 |
| | <u>7,366,094,227</u> | <u>5,755,057,286</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | | |
| 生命信息与支持类产品 | 10,005,956,348 | 6,489,764,552 |
| 体外诊断类产品 | 6,646,100,248 | 5,813,931,900 |
| 医学影像类产品 | 4,196,331,457 | 4,039,418,839 |
| 其他产品 | 132,566,248 | 176,442,166 |
| | <u>20,980,954,301</u> | <u>16,519,557,457</u> |
| | 2020 年度 | 2019 年度 |
| 主营业务成本 | | |
| 生命信息与支持类产品 | 3,204,059,496 | 2,231,990,779 |
| 体外诊断类产品 | 2,676,555,175 | 2,178,553,873 |
| 医学影像类产品 | 1,419,066,459 | 1,275,692,463 |
| 其他产品 | 50,090,601 | 57,821,288 |
| | <u>7,349,771,731</u> | <u>5,744,058,403</u> |

(b) 本集团 2020 年度营业收入分解如下：

| | 2020 年度 | | | 合计 |
|------------|-----------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|
| | 销售商品 | 提供服务 | 其他 | |
| 主营业务收入 | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 20,590,393,082 | - | - | 20,590,393,082 |
| 在某一时段内确认 | - | 390,561,219 | - | 390,561,219 |
| 其他业务收入 | - | - | 44,892,088 | 44,892,088 |
| | <u>20,590,393,082</u> | <u>390,561,219</u> | <u>44,892,088</u> | <u>21,025,846,389</u> |

于 2020 年 12 月 31 日，本集团分摊至本年末但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,335,214,572 元，其中，本集团预计 3,293,398,162 元将于 2021 年度确认收入，41,816,410 元将于 2022 年度及以后确认收入。

(32) 税金及附加

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 城市维护建设税 | 99,924,130 | 94,853,689 |
| 教育费附加 | 71,794,493 | 68,092,287 |
| 房产税 | 18,466,634 | 17,797,617 |
| 印花税 | 12,611,058 | 10,747,072 |
| 其他 | 14,741,723 | 20,676,512 |
| | <u>217,538,038</u> | <u>212,167,177</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 销售费用

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬费用 | 2,293,918,604 | 2,022,669,229 |
| 保修费用计提(附注四(24)(i)) | 311,223,261 | 235,800,397 |
| 差旅及汽车费 | 273,773,029 | 402,484,575 |
| 广告及推广费 | 243,389,660 | 345,841,576 |
| 折旧费和摊销费用 | 93,814,411 | 106,906,081 |
| 办公费用 | 84,579,086 | 78,042,339 |
| 招聘及培训费 | 52,243,770 | 43,366,274 |
| 租赁及物业管理费 | 36,635,705 | 33,374,322 |
| 运费 | 4,436,614 | 197,880,971 |
| 其他费用 | 217,672,444 | 139,301,572 |
| | <u>3,611,686,584</u> | <u>3,605,667,336</u> |

(34) 管理费用

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 职工薪酬费用 | 479,196,332 | 412,871,637 |
| 咨询及顾问费 | 131,586,820 | 99,135,793 |
| 办公费用 | 101,194,848 | 79,336,344 |
| 折旧费和摊销费用 | 68,511,178 | 59,485,609 |
| 租赁及物业管理费 | 49,864,125 | 46,033,672 |
| 招聘及培训费 | 15,710,179 | 18,122,071 |
| 其他费用 | 51,304,564 | 50,056,312 |
| | <u>897,368,046</u> | <u>765,041,438</u> |

(35) 研发费用

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬费用 | 1,325,957,090 | 1,070,389,650 |
| 耗材及低值易耗品 | 194,825,684 | 143,910,885 |
| 折旧费和摊销费用 | 142,939,849 | 94,126,739 |
| 办公费用 | 30,062,350 | 16,738,087 |
| 专利费 | 28,590,852 | 20,600,809 |
| 咨询及顾问费 | 27,861,270 | 29,599,587 |
| 认证注册费 | 26,992,077 | 15,476,823 |
| 检测费 | 25,057,235 | 14,308,380 |
| 租赁及物业管理费 | 14,501,834 | 10,789,048 |
| 差旅及汽车费 | 16,377,895 | 22,987,851 |
| 其他费用 | 36,133,682 | 26,683,416 |
| | <u>1,869,299,818</u> | <u>1,465,611,275</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 财务收入-净额

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------------------|-------------------|--------------------|
| 减：利息收入 | 385,696,042 | 331,296,218 |
| 汇兑损益 | (253,402,889) | 156,260,615 |
| 未确认融资费用(附注四(21)) | (54,854,988) | (61,474,381) |
| 手续费及其他 | (16,017,316) | (18,316,798) |
| | <u>61,420,849</u> | <u>407,765,654</u> |

(37) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 产成品及在产品存货变动 | (489,165,422) | (430,788,932) |
| 耗用的原材料和低值易耗品等 | 6,141,488,806 | 5,134,961,491 |
| 职工薪酬费用 | 4,634,336,779 | 3,909,854,734 |
| 折旧费和摊销费用 | 483,083,166 | 405,347,597 |
| 广告及推广费 | 379,344,865 | 465,473,105 |
| 运费 | 365,151,313 | 232,440,846 |
| 保修费用计提(附注四(24)(i)) | 311,223,261 | 235,800,397 |
| 差旅及汽车费 | 303,727,462 | 450,511,525 |
| 咨询及顾问费 | 246,531,237 | 190,680,851 |
| 办公费用 | 233,325,146 | 188,961,835 |
| 租赁及物业管理费 | 148,712,844 | 125,209,646 |
| 委托加工费 | 511,903,444 | 448,855,812 |
| 招聘及培训费 | 70,718,359 | 64,906,367 |
| 其他 | 404,067,415 | 169,162,061 |
| | <u>13,744,448,675</u> | <u>11,591,377,335</u> |

(38) 其他收益

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 软件销售增值税退税(附注三(2)) | 318,344,153 | 293,993,047 |
| 与企业日常活动相关的其他政府补助(a) | 158,009,119 | 91,471,886 |
| | <u>476,353,272</u> | <u>385,464,933</u> |

报告期内，除了软件销售增值税退税以外的其他收益的金额全部为非经常性损益。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 其他收益(续)

(a) 与企业日常活动相关的其他政府补助

| | 2020 年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------|--------------------|-----------------|
| 重点支持企业经费资助项目 | 29,889,500 | 与收益相关 |
| 返还失业保险费 | 26,396,204 | 与收益相关 |
| 光明临床检验设备及其试剂产业化基地项目 | 21,000,000 | 与资产相关 |
| 高新处 2019 年企业研发资助第二批 | 10,000,000 | 与收益相关 |
| 出口信用保险费资助项目 | 8,601,623 | 与收益相关 |
| 2019 年总部企业贡献奖 | 7,722,600 | 与收益相关 |
| 以工代训补贴(20 年第 5 批) | 5,000,000 | 与收益相关 |
| 2020 年度企业扩产增效扶持计划资助 | 4,765,000 | 与收益相关 |
| 深圳市企业研究开发资助项目 | 4,132,000 | 与收益相关 |
| 专利支持计划拟资助项目 | 3,729,000 | 与收益相关 |
| 研发投入 20 强支持计划奖项 | 3,000,000 | 与收益相关 |
| 深圳公众电除颤计划试点示范工程 | 2,500,000 | 与收益相关 |
| 其他补助 | 31,273,192 | 与收益相关 |
| | <u>158,009,119</u> | |

| | 2019 年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------------|-------------------|-----------------|
| 2013 年高性能医学诊疗设备-企业创新能力建设 | 28,550,000 | 与资产/收益相关 |
| 企业研究开发资助计划 | 14,050,000 | 与收益相关 |
| 出口信用保险费资助项目 | 8,144,596 | 与收益相关 |
| 战略性新兴产业专项资金-产品认证 | 5,000,000 | 与收益相关 |
| 2019 年企业扩产增效奖励项目 | 5,000,000 | 与收益相关 |
| 深圳穿戴式监护与诊断系统工程实验室 | 5,000,000 | 与资产相关 |
| 高端全数字彩色多普勒超声诊断设备的研发 | 4,430,000 | 与收益相关 |
| 深圳市工业设计业发展专项资金 | 3,000,000 | 与资产相关 |
| 深圳生化免疫临床检验自动化系统工程实验室提升项目 | 3,000,000 | 与资产相关 |
| 其他补助 | 15,297,290 | 与收益相关 |
| | <u>91,471,886</u> | |

(39) 投资损失

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------------|--------------------|----------|
| 权益法核算的投资损失 | <u>(4,471,487)</u> | <u>-</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 信用减值损失

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----------------|-------------------|------------------|
| 应收账款坏账损失 | 29,695,789 | 8,795,597 |
| 长期应收款坏账转回 | (60,218) | (50,224) |
| 其他应收款坏账损失/(转回) | 49,616 | (73,357) |
| | <u>29,685,187</u> | <u>8,672,016</u> |

(41) 资产减值损失

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 商誉减值损失 | - | 94,471,407 |
| 无形资产减值损失 | 14,648,294 | 18,016,743 |
| 固定资产减值损失 | 2,226,238 | 104,088 |
| 存货跌价损失(附注四(6)) | 93,375,088 | 44,127,226 |
| | <u>110,249,620</u> | <u>156,719,464</u> |

(42) 资产处置收益

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 固定资产处置损失 | (2,190,675) | (1,465,057) |
| 其他 | 123,294 | (28,600) |
| | <u>(2,067,381)</u> | <u>(1,493,657)</u> |

报告期内，资产处置收益的金额全部为非经常性损益。

(43) 营业外收入

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 政府补助(a) | 32,037,856 | 12,771,374 |
| 诉讼赔偿 | 2,507,732 | 13,966,810 |
| 其他 | 19,127,590 | 12,545,378 |
| | <u>53,673,178</u> | <u>39,283,562</u> |

报告期内，营业外收入的金额全部为非经常性损益。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 稳增长资助 | 24,142,848 | 7,657,764 | 与收益相关 |
| 工业增长奖励金 | 5,000,000 | - | 与收益相关 |
| 科技创新奖 | 1,000,000 | - | 与收益相关 |
| 其他 | 1,895,008 | 5,113,610 | 与收益相关 |
| | <u>32,037,856</u> | <u>12,771,374</u> | |

(44) 营业外支出

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 捐赠支出 | 65,435,969 | 38,269,820 |
| 诉讼赔偿及其他 | 4,957,056 | 11,552,469 |
| | <u>70,393,025</u> | <u>49,822,289</u> |

报告期内，营业外支出的金额全部为非经常性损益。

(45) 所得税费用

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 834,169,425 | 732,593,617 |
| 递延所得税 | (55,332,442) | (49,156,891) |
| | <u>778,836,983</u> | <u>683,436,726</u> |

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| 利润总额 | 7,438,440,275 | 5,368,253,525 |
| 按适用税率计算的所得税(15%) | 1,115,766,041 | 805,238,029 |
| 子公司税务优惠产生的影响 | (144,847,189) | (121,833,096) |
| 子公司税率不同产生的影响 | 20,700,954 | (13,626,449) |
| 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵暂时性差异 | 30,883,026 | 79,205,061 |
| 加计扣除之研发费用 | (161,821,204) | (131,399,332) |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 22,240,069 | 54,259,884 |
| 使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异 | (107,914,481) | (25,610,347) |
| 其他 | 3,829,767 | 37,202,976 |
| 所得税费用 | <u>778,836,983</u> | <u>683,436,726</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司股东的合并净利润 | 6,657,676,062 | 4,680,646,750 |
| 本公司发行在外普通股本的加权平均数 | 1,215,691,266 | 1,215,691,266 |
| 基本每股收益 | <u>5.4765</u> | <u>3.8502</u> |
| 其中： | | |
| —持续经营基本每股收益： | 5.4765 | 3.8502 |
| —终止经营基本每股收益： | - | - |

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2020 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2019 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(47) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 利息收入 | 298,132,981 | 209,695,465 |
| 政府补助 | 186,970,358 | 124,960,046 |
| 员工借款归还 | 24,643,000 | 18,788,216 |
| 诉讼赔偿收入 | 2,507,732 | 13,966,810 |
| 其他 | 98,502,930 | 77,604,611 |
| | <u>610,757,001</u> | <u>445,015,148</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 差旅及汽车费 | 332,999,997 | 466,442,149 |
| 广告及推广费 | 255,469,947 | 376,411,060 |
| 咨询及顾问费 | 194,566,988 | 137,975,303 |
| 装机劳务费 | 136,306,600 | 81,330,054 |
| 租赁及物业管理费 | 89,478,034 | 99,702,673 |
| 水电及通讯费 | 81,996,406 | 80,676,123 |
| 招聘及培训费 | 67,334,068 | 63,378,493 |
| 员工借款 | 59,877,000 | 59,877,000 |
| 维护费用 | 56,947,888 | 50,412,466 |
| 捐赠支出 | 40,871,894 | 38,269,820 |
| 商业保险费 | 21,314,812 | 17,213,385 |
| 运费 | 10,279,049 | 197,792,639 |
| 其他 | 185,105,308 | 205,856,814 |
| | <u>1,532,547,991</u> | <u>1,875,337,979</u> |

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------------|------------------|----------|
| 一年以上的定期存款的利息 | <u>8,750,000</u> | <u>-</u> |

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-----------|----------------------|----------|
| 一年以上的定期存款 | <u>4,000,000,000</u> | <u>-</u> |

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 收购少数股东股权 | 29,589,000 | 16,334,209 |
| 支付与上市相关的咨询费 | - | 9,332,979 |
| | <u>29,589,000</u> | <u>25,667,188</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 净利润 | 6,659,603,292 | 4,684,816,799 |
| 加：信用减值损失 | 29,685,187 | 8,672,016 |
| 资产减值损失 | 110,249,620 | 156,719,464 |
| 投资性房地产折旧与摊销 | 7,788,733 | 6,593,332 |
| 固定资产折旧 | 291,610,038 | 247,875,894 |
| 无形资产摊销 | 172,721,600 | 139,838,253 |
| 长期待摊费用摊销 | 10,962,795 | 11,040,118 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净 损失 | 2,067,381 | 1,493,657 |
| 财务费用/(收入) | 204,628,119 | (6,734,191) |
| 投资损失 | 4,471,487 | - |
| 补提的保修费用 | 77,806,252 | 30,122,253 |
| 递延收益摊销 | (23,520,000) | (44,080,000) |
| 递延所得税资产增加 | (37,894,958) | (37,034,117) |
| 递延所得税负债减少 | (15,731,867) | (12,122,774) |
| 存货的增加 | (1,448,061,065) | (706,744,733) |
| 经营性应收项目的增加 | (3,270,674) | (312,252,057) |
| 经营性应付项目的增加 | 2,826,993,909 | 553,591,001 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>8,870,109,849</u> | <u>4,721,794,915</u> |

(b) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 以银行承兑汇票支付的存货采购款 | <u>(2,222,510)</u> | <u>(3,623,920)</u> |

(c) 现金及现金等价物

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金 | | |
| 其中：库存现金 | 28,046 | 45,318 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 8,728,924,581 | 4,551,939,137 |
| 三个月以内到期或可随时支取的定期存款 | 6,993,560,854 | 9,542,149,072 |
| 年末现金及现金等价物余额 | <u>15,722,513,481</u> | <u>14,094,133,527</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

本集团的子公司分别设立于中国、北美、欧洲、拉丁美洲、其他亚洲地区及非洲，主要子公司披露如下：

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 2020 年 12 月 31 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | | 取得方式 |
|---------------------------------|-------|-----|-----------------------|------------------|--------|------------------|------|------------|
| | | | | 持股比例 | | 持股比例 | | |
| | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | |
| 深迈投 | 深圳 | 深圳 | 投资管理 | 99% | 1% | 99% | 1% | 设立 |
| 深迈软 | 深圳 | 深圳 | 应用软件开发及销售 | 95% | 5% | 95% | 5% | 设立 |
| 南京迈瑞 | 南京 | 南京 | 医疗器械生产及销售，相关产品研发和投资管理 | 75% | 25% | 75% | 25% | 同一控制下企业合并 |
| 迈瑞南京生物技术有限公司 (“迈瑞南京生物”) | 南京 | 南京 | 医疗器械生产及销售 | 99.9% | 0.1% | 99.9% | 0.1% | 设立 |
| 深迈瑞(北京)生物医疗技术有限公司 (“迈瑞北京生物”) | 北京 | 北京 | 生物技术推广服务 | 100% | - | 100% | - | 设立 |
| 北京研究院 | 北京 | 北京 | 医疗器械及相关产品研发 | 100% | - | 100% | - | 设立 |
| 深迈科技 | 深圳 | 深圳 | 医疗器械生产及销售，相关产品研发 | - | 100.0% | - | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| 西安研究院 | 西安 | 西安 | 医疗器械及相关产品研发 | 99.9% | 0.1% | 99.9% | 0.1% | 设立 |
| 成都深迈瑞医疗电子技术研究院有限公司 (“成都研究院”) | 成都 | 成都 | 医疗器械及相关产品研发 | 99.9% | 0.1% | 99.9% | 0.1% | 设立 |
| 武汉迈瑞医疗技术研究院有限公司(“武汉 研究院”) | 武汉 | 武汉 | 医疗器械及相关产品研发 | 100.0% | - | 100% | - | 设立 |
| 浙江格林蓝德 | 杭州 | 杭州 | 应用软件开发及销售 | - | 60.0% | - | 60% | 非同一控制下企业合并 |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 2020 年 12 月 31 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | | 取得方式 |
|-------|-------|-----|--------------------|------------------|--------|------------------|------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | |
| 杭州光典 | 杭州 | 杭州 | 医疗器械生产及销售，相关产品研发 | - | 100.0% | - | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| 苏州迈瑞 | 苏州 | 苏州 | 医疗器械生产及销售，相关产品研发 | - | 100.0% | - | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| 长沙天地人 | 长沙 | 长沙 | 医疗器械生产及销售，相关产品研发 | - | 100.0% | - | 61% | 非同一控制下企业合并 |
| 武汉迈瑞 | 武汉 | 武汉 | 医疗器械生产及销售，相关产品研发 | - | 100% | - | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| 北京普利生 | 北京 | 北京 | 医疗器械生产及销售，相关产品研发 | - | 100% | - | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| 上海长岛 | 上海 | 上海 | 医疗器械生产及销售，相关产品研发 | - | 100% | - | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| MRGL | 香港 | 香港 | 医疗器械销售及市场营销，投资管理 | 100% | - | 100% | - | 设立 |
| MRDS | 美国 | 美国 | 医疗器械销售及市场营销，相关产品研发 | - | 100% | - | 100% | 同一控制下企业合并 |
| MRFR | 法国 | 法国 | 医疗设备的销售和市场营销，投资管理 | - | 100% | - | 100% | 同一控制下企业合并 |
| MRDE | 德国 | 德国 | 医疗器械销售及市场营销 | - | 100% | - | 100% | 同一控制下企业合并 |
| MRIT | 意大利 | 意大利 | 医疗器械销售及市场营销 | - | 100% | - | 100% | 同一控制下企业合并 |
| MRNL | 荷兰 | 荷兰 | 医疗器械销售及市场营销，投资管理 | - | 100% | - | 100% | 同一控制下企业合并 |
| ARTE | 瑞典 | 瑞典 | 医疗器械销售及市场营销 | - | 100% | - | 100% | 同一控制下企业合并 |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 2020 年 12 月 31 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | | 取得方式 |
|------------------------------|-------|-------|---------------------|------------------|------|------------------|------|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | |
| MRUK | 英国 | 英国 | 医疗器械销售及市场营销, 投资管理 | - | 100% | - | 100% | 同一控制下企业合并 |
| MRES | 西班牙 | 西班牙 | 医疗器械销售及市场营销 | - | 100% | - | 100% | 同一控制下企业合并 |
| MRBR | 巴西 | 巴西 | 医疗器械销售及市场营销 | - | 100% | - | 100% | 同一控制下企业合并 |
| MRID | 印度尼西亚 | 印度尼西亚 | 医疗器械销售及市场营销 | - | 100% | - | 100% | 同一控制下企业合并 |
| MRUL | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 医疗器械销售及市场营销 | - | 100% | - | 100% | 同一控制下企业合并 |
| MRRU | 俄罗斯 | 俄罗斯 | 医疗器械销售及市场营销 | - | 100% | - | 100% | 同一控制下企业合并 |
| MRMX | 墨西哥 | 墨西哥 | 医疗器械销售及市场营销 | - | 100% | - | 100% | 同一控制下企业合并 |
| MRCS | 哥伦比亚 | 哥伦比亚 | 医疗器械销售及市场营销 | - | 100% | - | 100% | 同一控制下企业合并 |
| MRIN | 印度 | 印度 | 医疗器械销售及市场营销 | - | 100% | - | 100% | 同一控制下企业合并 |
| 深圳迈瑞动物医疗科技有限公司(“深迈动”) | 深圳 | 深圳 | 兽用医疗器械生产及销售, 相关产品研发 | 100% | - | - | - | 设立 |
| 武汉全景生物技术有限公司(“全景生物”) | 武汉 | 武汉 | 医疗器械生产及销售, 相关产品研发 | - | 100% | - | - | 设立 |
| 砾山迈瑞医疗科技产业发展有限公司 (“砾山迈瑞”) | 砾山 | 砾山 | 医疗器械生产及销售, 相关产品研发 | 100% | - | - | - | 设立 |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

- (i) 本集团的子公司 MRBR、MRID、MRIN 及若干未于上述表格列示的境外子公司需要遵循当地外汇管理政策，根据该政策，上述公司必须经过当地外汇管理部门的批准才能向本公司及其他投资方支付现金股利。上述公司于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日现金及现金等价物的金额分别为人民币 50,336,913 元及人民币 31,679,173 元。本集团不存在其他重大使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。
- (ii) 本集团于 2020 年 3 月注销全资子公司 Zonare Medical Systems, GMBH 和 Zonare Medicinska Systems, AB。
- (iii) 本集团于 2020 年 5 月 16 日于肯尼亚内罗毕注册设立全资子公司 Mindray Medical Healthcare Limited。
- (iv) 本集团于 2020 年 10 月 23 日设立全资子公司深迈动，注册资本为人民币 200,000,000 元。
- (v) 本集团于 2020 年 12 月 16 日设立全资子公司全景生物，注册资本为人民币 50,000,000 元。
- (vi) 本集团于 2020 年 12 月 29 日设立全资子公司砾山迈瑞，注册资本为人民币 400,000,000 元。

(2) 在联营企业中的权益

不重要联营企业的汇总信息

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |
|------------|-------|-----|---------|---------|
| | | | | 直接 |
| 高性能医疗器械研究院 | 深圳 | 深圳 | 医疗器械研发 | 20.83% |
| | | | 2020 年度 | 2019 年度 |

联营企业：

| | | |
|----------------------|-------------|-----------|
| 投资账面价值合计 | 25,544,919 | 5,000,000 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 其他投资者投入资本所享有的净资产份额变动 | 5,016,406 | - |
| 净亏损及综合收益总额(i) | (4,471,487) | - |

- (i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

根据企业会计准则经营分部的定义，本集团在报告期内仅有一个经营业务分部。

本集团在境内及其他地区的对外交易收入总额列示如下：

| 对外交易收入 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 境内 | 11,110,186,370 | 9,533,845,881 |
| 境外 | | |
| 欧洲 | 2,305,755,090 | 1,361,297,640 |
| 北美 | 1,675,921,210 | 1,638,951,930 |
| 亚太 | 1,547,797,140 | 1,449,626,290 |
| 拉丁美洲 | 1,527,649,750 | 1,051,180,180 |
| 其他 | 2,858,536,829 | 1,521,089,393 |
| 小计 | <u>9,915,660,019</u> | <u>7,022,145,433</u> |
| 合计 | <u>21,025,846,389</u> | <u>16,555,991,314</u> |

2020 年度，本集团无超过主营业务收入 10%的单一大客户(2019 年度：无)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团境外的非流动资产余额为 1,460,048,461 元(2019 年 12 月 31 日：1,579,898,033 元)。

七 关联方关系

(1) 控股股东情况

(a) 控股股东基本情况

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司没有单一股东持股比例或表决权超过 50%。本公司受李西廷先生及徐航先生共同控制。

(2) 关联交易

关键管理人员薪酬

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 关键管理人员薪酬 | <u>113,227,500</u> | <u>117,154,600</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 或有事项

于 2020 年 12 月 31 日，本集团在银行开具的保函余额为 121,707,185 元(2019 年 12 月 31 日：28,656,919 元)。

本集团日常业务中尚有若干诉讼案件未结案，本集团管理层在咨询了法律意见后，认为其所产生的法律责任将不会对本集团的财务状况产生重大负面影响。

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | <u>321,282,323</u> | <u>234,102,351</u> |

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 一年以内 | 86,525,324 | 79,732,094 |
| 一到二年 | 61,795,172 | 57,744,131 |
| 二到三年 | 34,578,377 | 37,976,443 |
| 三年以上 | 39,087,980 | 40,727,593 |
| | <u>221,986,853</u> | <u>216,180,261</u> |

十 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

| | 金额 |
|-----------|----------------------|
| 拟分配的股利(a) | <u>3,039,228,165</u> |

(a) 根据 2021 年 4 月 27 日的董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利人民币 3,039,228,165 元(含税)，未在本财务报表中确认为负债(附注四(30))。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营资产位于中国境内，境内销售以人民币结算，境外销售业务主要以美元或出口国家货币计价。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及欧元)存在外汇风险。本集团专项小组负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | | 合计 |
|----------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 美元项目 | 欧元项目 | 其他外币项目 | |
| 外币金融资产 - | | | | |
| 货币资金 | 1,557,835,321 | 1,430,850,818 | 26,035,808 | 3,014,721,947 |
| 应收账款 | 1,499,794,360 | 44,007,226 | - | 1,543,801,586 |
| | <u>3,057,629,681</u> | <u>1,474,858,044</u> | <u>26,035,808</u> | <u>4,558,523,533</u> |
| 外币金融负债 - | | | | |
| 应付款项 | 127,858,281 | 14,357,393 | 22,308,596 | 164,524,270 |
| 其他应付款 | 91,669,308 | 14,836,423 | 25,133,144 | 131,638,875 |
| | <u>219,527,589</u> | <u>29,193,816</u> | <u>47,441,740</u> | <u>296,163,145</u> |
| | | | | |
| | 2019 年 12 月 31 日 | | | |
| | 美元项目 | 欧元项目 | 其他外币项目 | 合计 |
| 外币金融资产 - | | | | |
| 货币资金 | 632,988,004 | 211,245,129 | 23,677,513 | 867,910,646 |
| 应收账款 | 2,779,472,174 | 14,617,453 | - | 2,794,089,627 |
| 其他应收款 | - | - | 151,289 | 151,289 |
| | <u>3,412,460,178</u> | <u>225,862,582</u> | <u>23,828,802</u> | <u>3,662,151,562</u> |
| 外币金融负债 - | | | | |
| 应付款项 | 103,230,135 | 5,646,998 | 12,584,896 | 121,462,029 |
| 其他应付款 | 48,281,711 | 648,024 | 10,655,493 | 59,585,228 |
| | <u>151,511,846</u> | <u>6,295,022</u> | <u>23,240,389</u> | <u>181,047,257</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | 合计 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 人民币项目 | 其他外币项目 | |
| 外币金融资产 - | | | |
| 货币资金 | 18,704,234 | 128,483,884 | 147,188,118 |
| 应收账款 | 8,490,633 | 269,615,859 | 278,106,492 |
| 其他应收款 | 526,402,391 | 1,855,765 | 528,258,156 |
| | <u>553,597,258</u> | <u>399,955,508</u> | <u>953,552,766</u> |
| 外币金融负债 - | | | |
| 应付账款 | - | 1,810,110 | 1,810,110 |
| 其他应付款 | 123,263,956 | 106,781,691 | 230,045,647 |
| | <u>123,263,956</u> | <u>108,591,801</u> | <u>231,855,757</u> |
| | | | |
| | 2019 年 12 月 31 日 | | |
| | 人民币项目 | 其他外币项目 | 合计 |
| 外币金融资产 - | | | |
| 货币资金 | 736,528 | 72,463,415 | 73,199,943 |
| 应收账款 | 8,335,347 | 295,102,055 | 303,437,402 |
| 其他应收款 | 526,402,391 | 1,890,917 | 528,293,308 |
| | <u>535,474,266</u> | <u>369,456,387</u> | <u>904,930,653</u> |
| 外币金融负债 - | | | |
| 应付账款 | - | 187,318 | 187,318 |
| 其他应付款 | 82,913,635 | 121,213,671 | 204,127,306 |
| | <u>82,913,635</u> | <u>121,400,989</u> | <u>204,314,624</u> |

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 3%，其他因素保持不变，则对本集团 2020 年度及 2019 年度净利润的影响分别为减少或增加 6,159 万元及 7,182 万元。

如果人民币对美元升值或贬值 3%，其他因素保持不变，则本集团于 2020 年 12 月 31 日的其他综合收益减少或增加 8,844 万元(2019 年 12 月 31 日：7,067 万元)。

2020 年度及 2019 年度，其他币种对本集团无重大外汇风险。

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款、其他非流动资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它诸如目前市场状况等因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。同时本集团对出口客户购买出口信用保险以最大限度降低坏账风险。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | | | 合计 |
|-------|----------------------|----------|----------|----------|----------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 应付账款 | 1,499,594,321 | - | - | - | 1,499,594,321 |
| 其他应付款 | 1,238,539,119 | - | - | - | 1,238,539,119 |
| | <u>2,738,133,440</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,738,133,440</u> |
| | 2019 年 12 月 31 日 | | | | 合计 |
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 应付票据 | 2,222,510 | - | - | - | 2,222,510 |
| 应付账款 | 1,241,732,655 | - | - | - | 1,241,732,655 |
| 其他应付款 | 1,037,720,057 | - | - | - | 1,037,720,057 |
| | <u>2,281,675,222</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,281,675,222</u> |

合并财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计

(1) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、其他非流动资产和应付款项等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

(2) 持续的以公允价值计量的资产

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2020 年度及 2019 年度无第一层次与第二层次间的转换。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在以公允价值计量的金融资产和金融负债。

十三 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 资产负债率 | 30.08% | 27.37% |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

公司财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 应收票据

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 95,151,922 | 24,342,368 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| | <u>95,151,922</u> | <u>24,342,368</u> |

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司无已背书或已贴现的但尚未到期的应收票据。

(c) 坏账准备

本公司的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合 — 国内银行承兑：

于 2020 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本年末无计提的坏账准备。本公司认为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。

(ii) 本公司本年度无计提、收回或转回的坏账准备。

(iii) 本公司本年度无实际核销的坏账准备。

(2) 应收账款

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 应收账款 | 1,891,383,885 | 3,221,797,668 |
| 减：坏账准备 | (41,828,602) | (21,651,763) |
| | <u>1,849,555,283</u> | <u>3,200,145,905</u> |
| 减：一年以上到期的应收账款净值 | (690,533) | (690,533) |
| | <u>1,848,864,750</u> | <u>3,199,455,372</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

公司财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下:

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 信用期以内 | 1,762,711,078 | 3,136,925,024 |
| 超过信用期 90 天以内 | 52,270,792 | 14,274,644 |
| 超过信用期 90-360 天 | 33,697,037 | 16,202,259 |
| 超过信用期 360 天以上 | 42,704,978 | 54,395,741 |
| | <u>1,891,383,885</u> | <u>3,221,797,668</u> |

(b) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余 额总额比例 |
|--------------|----------------------|-------------------|-----------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>1,310,066,479</u> | <u>18,850,397</u> | <u>69.26%</u> |

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余 额总额比例 |
|--------------|----------------------|----------------|-----------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>2,648,779,203</u> | <u>189,469</u> | <u>82.21%</u> |

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下:

2020 年度，本公司不存在对应收账款进行了无追索权的保理而终止确认的应收账款(2019 年度：无)。

(d) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

公司财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 本公司于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 集团内子公司：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|------------------|----|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期 信用损失率 | 金额 |
| 信用期以内 | 1,241,534,431 | - | - |

组合 — 境内第三方客户：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|----------------|------------------|------------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期 信用损失率 | 金额 |
| 信用期以内 | 477,297,166 | 0.37% | 1,766,001 |
| 超过信用期 90 天以内 | 796,276 | 10.00% | 79,628 |
| 超过信用期 90-360 天 | 3,391,308 | 10.00% | 339,130 |
| 超过信用期 360 天以上 | 41,940,345 | 45.43% | 19,051,752 |
| | 523,425,095 | | 21,236,511 |

组合 — 境外第三方客户：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|----------------|------------------|------------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期 信用损失率 | 金额 |
| 信用期以内 | 43,879,481 | 0.37% | 162,075 |
| 超过信用期 90 天以内 | 51,474,516 | 8.77% | 4,512,518 |
| 超过信用期 90-360 天 | 30,305,729 | 50.00% | 15,152,865 |
| 超过信用期 360 天以上 | 764,633 | 100.00% | 764,633 |
| | 126,424,359 | | 20,592,091 |

(ii) 本公司本年度计提的坏账准备金额为 20,193,700 元，无收回或转回的坏账准备。

(iii) 本公司本年度实际核销的应收账款账面余额及坏账准备金额为 16,861 元，本年度无重要的应收账款核销。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

公司财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | 170,305,615 | 106,996,924 |
| 其他应收款项 | 1,250,946,749 | 1,237,139,282 |
| 集团内子公司往来 | 1,230,872,035 | 1,193,858,174 |
| 保证金及押金 | 8,287,859 | 20,463,930 |
| 应收房屋租金 | 9,399,631 | 9,901,428 |
| 其他 | 2,387,224 | 12,915,750 |
| 小计 | 1,421,252,364 | 1,344,136,206 |
| 减：坏账准备 | (85,148) | (160,811) |
| | <u>1,421,167,216</u> | <u>1,343,975,395</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 118,426,848 | 1,215,064,467 |
| 一到二年 | 1,129,438,595 | 2,283,679 |
| 二到三年 | 137,581 | 17,421,397 |
| 三年以上 | 2,943,725 | 2,369,739 |
| | <u>1,250,946,749</u> | <u>1,237,139,282</u> |

(b) 损失准备及其账面余额变动表

| | 第一阶段 | |
|------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月内预期信用损失(组合) | 坏账准备 |
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| 2019 年 12 月 31 日 | 1,344,136,206 | 160,811 |
| 本年新增 | 77,116,158 | - |
| 本年转回 | - | (75,663) |
| 2020 年 12 月 31 日 | <u>1,421,252,364</u> | <u>85,148</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

公司财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|--------|----------------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 金额 | 损失准备 计提比例 | 金额 |
| 集团内子公司 | 1,230,872,035 | - | - |
| 应收利息 | 170,305,615 | - | - |
| 其他 | 20,074,714 | 0.42% | 85,148 |
| | <u>1,421,252,364</u> | | <u>85,148</u> |

(c) 本公司本年度收回或转回的坏账准备金额为 75,663 元。

(d) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额总额比例 | 坏账准备 |
|--------|-----|----------------------|---------------|------------------|---------------|
| 南京迈瑞 | 往来款 | 797,779,503 | 一年以内及 一到两年 | 63.77% | - |
| 迈瑞南京生物 | 往来款 | 254,754,850 | 一年以内及 一到两年 | 20.36% | - |
| MRGL | 往来款 | 115,190,719 | 一年以内及 一到两年 | 9.21% | - |
| 北京普利生 | 往来款 | 10,750,985 | 一年以内 | 0.86% | - |
| J 公司 | 租赁款 | 9,349,389 | 一年以内 | 0.75% | 34,593 |
| | | <u>1,187,825,446</u> | | <u>94.95%</u> | <u>34,593</u> |

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额总额比例 | 坏账准备 |
|--------|-----|----------------------|------|------------------|---------------|
| 南京迈瑞 | 往来款 | 815,146,121 | 一年以内 | 65.89% | - |
| 迈瑞南京生物 | 往来款 | 254,754,348 | 一年以内 | 20.59% | - |
| MRGL | 往来款 | 76,700,826 | 一年以内 | 6.20% | - |
| H 单位 | 保证金 | 15,977,530 | 二到三年 | 1.29% | 59,117 |
| 深迈科技 | 往来款 | 15,434,472 | 一年以内 | 1.25% | - |
| | | <u>1,178,013,297</u> | | <u>95.22%</u> | <u>59,117</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

公司财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(4) 长期股权投资

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本年新增 | 按权益法调 整的净损失 | 其他 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| 深迈动 | - | 425,867,580 | - | - | 425,867,580 |
| MRGL | 2,318,044,553 | 55,809,600 | - | - | 2,373,854,153 |
| 深迈投 | 1,460,250,000 | - | - | - | 1,460,250,000 |
| 武汉研究院 | 500,000,000 | - | - | - | 500,000,000 |
| 西安研究院 | 390,968,048 | - | - | - | 390,968,048 |
| 南京迈瑞 | 133,254,243 | - | - | - | 133,254,243 |
| 迈瑞北京生物 | 50,000,000 | - | - | - | 50,000,000 |
| 深迈软 | 38,000,000 | - | - | - | 38,000,000 |
| 迈瑞南京生物 | 11,988,000 | 29,970,000 | - | - | 41,958,000 |
| 成都研究院 | 11,615,478 | - | - | - | 11,615,478 |
| 北京研究院 | 9,992,042 | - | - | - | 9,992,042 |
| 高性能医疗器械研究院 | 5,000,000 | 20,000,000 | (4,471,487) | 5,016,406 | 25,544,919 |
| MR Development (HK) Limited | 64,589 | - | - | - | 64,589 |
| | <u>4,929,176,953</u> | <u>531,647,180</u> | <u>(4,471,487)</u> | <u>5,016,406</u> | <u>5,461,369,052</u> |

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

(5) 营业收入和营业成本

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 17,364,965,892 | 13,751,268,230 |
| 其他业务收入 | 362,515,437 | 332,650,343 |
| | <u>17,727,481,329</u> | <u>14,083,918,573</u> |
| | 2020 年度 | 2019 年度 |
| 主营业务成本 | 10,309,653,920 | 8,092,105,493 |
| 其他业务成本 | 255,016,785 | 199,380,812 |
| | <u>10,564,670,705</u> | <u>8,291,486,305</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 2020 年度 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 生命信息与支持类产品 | 7,311,112,758 | 4,580,982,584 |
| 体外诊断类产品 | 5,705,118,486 | 2,805,581,012 |
| 医学影像类产品 | 4,348,734,648 | 2,923,090,324 |
| | <u>17,364,965,892</u> | <u>10,309,653,920</u> |

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

公司财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

| | 2019 年度 | |
|------------|-----------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 生命信息与支持类产品 | 4,572,211,287 | 2,921,500,663 |
| 体外诊断类产品 | 5,238,140,499 | 2,440,674,428 |
| 医学影像类产品 | 3,939,964,305 | 2,729,694,584 |
| 其他产品 | 952,139 | 235,818 |
| | <u>13,751,268,230</u> | <u>8,092,105,493</u> |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2020 年度 | |
|----------|--------------------|--------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 技术开发费及其他 | <u>362,515,437</u> | <u>255,016,785</u> |

| | 2019 年度 | |
|----------|--------------------|--------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 技术开发费及其他 | <u>332,650,343</u> | <u>199,380,812</u> |

(c) 本公司营业收入分解如下：

| | 截至 2020 年 12 月 31 日止 12 个月期间 | | | |
|------------|------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| | 销售商品 | 提供劳务 | 其他 | 合计 |
| 主营业务收入 | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 16,947,645,304 | - | - | 16,947,645,304 |
| 在某一时段内确认 | - | 417,320,588 | - | 417,320,588 |
| 其他业务收入 | - | - | 362,515,437 | 362,515,437 |
| | <u>16,947,645,304</u> | <u>417,320,588</u> | <u>362,515,437</u> | <u>17,727,481,329</u> |

- (i) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司分摊至本年末但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,096,795,920 元，其中，本公司预计 2,094,939,257 元将于 2021 年度确认收入，1,856,663 元将于 2022 年度及以后确认收入。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

公司财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(6) 投资收益

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 从子公司取得的投资收益 | 2,603,000,000 | 1,824,000,000 |
| 集团内子公司借款利息收入 | 42,398,564 | 47,750,492 |
| 权益法核算的投资损失 | (4,471,487) | - |
| 处置子公司产生的投资损失 | - | (253,446) |
| | <u>2,640,927,077</u> | <u>1,871,497,046</u> |

从子公司取得的投资收益包含子公司的分红。本公司除附注五(1)(a)之外，不存在投资收益汇回的重大限制。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

财务报表补充资料

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 非经常性损益明细表

非经常性损益明细表编制基础

根据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，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

本非经常性损益明细表是本公司根据《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，以本公司合并财务报表为基础编制：

| 金额 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置净损失 | (2,067,381) | (1,493,657) |
| 计入当期损益的政府补助 | 190,046,975 | 104,243,260 |
| 诉讼赔偿收入 | 1,666,033 | 25,721,845 |
| 除上述各项之外的其他营业外支出净额 | (50,423,736) | (49,031,946) |
| 小计 | 139,221,891 | 79,439,502 |
| 所得税影响额 | (21,124,494) | (13,578,049) |
| 归属于少数股东的非经常性损益的影响额 | (77,765) | (196,463) |
| 归属于母公司股东的非经常性损益 | 118,019,632 | 65,664,990 |

二、 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | |
|-------------------------|---------------|---------|
| | 2020 年度 | 2019 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 32.29% | 27.91% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 31.71% | 27.52% |

| 报告期利润 | 每股收益(元) | | | |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
| | 基本 每股收益 | 稀释 每股收益 | 基本 每股收益 | 稀释 每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.4765 | 5.4765 | 3.8502 | 3.8502 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | 5.3794 | 5.3794 | 3.7962 | 3.7962 |