

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

2022 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

2022 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 - 115
财务报表补充资料	1 - 2

## 审计报告

普华永道中天审字(2023)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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 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(28)(b)(iii)及附注四(15)</p> <p>于 2022 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 4,403,193,037 元, 商誉减值准备为人民币 135,268,433 元。2022 年度, 管理层经测试评估未计提商誉减值准备。</p> <p>于 2022 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"> <li>• 销售增长率</li> <li>• 毛利率</li> <li>• 折现率</li> </ul> <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"> <li>• 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, 如现金流预测是否经恰当复核和审批。</li> <li>• 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。</li> <li>• 评估现金流预测整体方法的适当性。</li> <li>• 对管理层采用的关键假设提出质询, 包括: <ul style="list-style-type: none"> <li>- 销售增长率—历史趋势及最近实际销售增长情况相比较;</li> <li>- 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;</li> <li>- 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, 阅览管理层聘请外部评估机构出具的评估报告, 评价管理层所选取折现率是否合理。</li> </ul> </li> <li>• 复核管理层对关键假设的敏感性分析及评估其对测试结果的影响。</li> <li>• 检查折现现金流量预测的计算是否准确。</li> </ul> <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重大判断和估计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(35)</p> <p>2022 年度, 深圳迈瑞股份的主营业务收入为人民币 30,353,816,536 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, 收入确认的时点涉及判断, 因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</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"> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 采用抽样的方式对于 2022 年 12 月 31 日的应收账款及合同负债余额执行函证程序。</li> <li>• 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、提单、装机确认书等。</li> <li>• 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。</li> </ul> <p>基于上述所实施的审计程序, 我们认为管理层在收入确认中作出的判断可以被我们获取的证据所支持。</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 2022 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、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

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。

审计委员会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)

我们与审计委员会就计划的审计范围、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审计委员会提供声明, 并与审计委员会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)。

从与审计委员会沟通过的事项中, 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  
2023 年 4 月 26 日

注册会计师

---

方倩倩

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	23,185,663,305	15,361,062,758
衍生金融资产	四(2)	-	9,820,000
应收票据	四(3)	2,094,202	131,697,681
应收账款	四(4)	2,658,711,527	1,658,675,548
预付款项	四(5)	289,434,034	237,870,214
其他应收款	四(6)	149,105,941	126,035,180
存货	四(7)	4,024,915,834	3,565,329,699
一年内到期的非流动资产	四(18)	31,819,900	26,369,000
其他流动资产	四(8)	264,060,901	217,989,794
<b>流动资产合计</b>		<b>30,605,805,644</b>	<b>21,334,849,874</b>
<b>非流动资产</b>			
长期应收款	四(4)	25,282,311	34,545,215
长期股权投资	四(9)	60,800,660	26,356,400
投资性房地产	四(10)	43,371,175	45,256,251
固定资产	四(11)	4,260,989,068	3,771,794,343
在建工程	四(12)	1,802,682,137	1,126,309,549
使用权资产	四(13)	225,854,257	233,244,486
无形资产	四(14)	1,976,730,192	2,061,210,179
开发支出	四(14)	296,901,995	140,061,226
商誉	四(15)	4,403,193,037	4,218,327,427
长期待摊费用	四(16)	82,552,342	84,174,207
递延所得税资产	四(17)	755,078,884	596,428,529
其他非流动资产	四(18)	2,205,995,107	4,430,465,304
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,139,431,165</b>	<b>16,768,173,116</b>
<b>资产总计</b>		<b>46,745,236,809</b>	<b>38,103,022,990</b>

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

2022年12月31日(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债</b>			
应付账款	四(20)	2,290,617,795	2,281,108,321
预收款项	四(21)	300,851	231,787
合同负债	四(22)	4,142,767,341	2,408,192,187
应付职工薪酬	四(23)	2,162,216,866	1,771,044,552
应交税费	四(24)	573,402,030	473,651,796
其他应付款	四(25)	1,901,416,886	1,309,047,185
一年内到期的非流动负债	四(26)	97,216,877	85,084,923
其他流动负债	四(22)/四(27)	601,874,175	300,712,562
<b>流动负债合计</b>		<b>11,769,812,821</b>	<b>8,629,073,313</b>
<b>非流动负债</b>			
租赁负债	四(26)	139,307,612	152,152,581
预计负债	四(27)	231,940,129	186,766,880
递延收益	四(28)	92,942,716	105,094,391
长期应付职工薪酬	四(23)	2,160,645,101	1,811,731,273
递延所得税负债	四(17)	183,128,092	200,435,312
其他非流动负债		168,348,175	49,723,249
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,976,311,825</b>	<b>2,505,903,686</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,746,124,646</b>	<b>11,134,976,999</b>
<b>股东权益</b>			
股本	四(29)	1,212,441,394	1,215,691,266
资本公积	四(30)	7,508,886,780	8,152,584,784
减：库存股	四(31)	(999,990,786)	(999,990,786)
其他综合收益	四(32)	(109,069,401)	(409,739,649)
盈余公积	四(33)	607,845,633	607,845,633
未分配利润	四(34)	23,760,711,503	18,386,411,971
归属于母公司股东权益合计		31,980,825,123	26,952,803,219
少数股东权益		18,287,040	15,242,772
<b>股东权益合计</b>		<b>31,999,112,163</b>	<b>26,968,045,991</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>46,745,236,809</b>	<b>38,103,022,990</b>

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

2022年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		16,103,578,216	7,954,682,464
应收票据	十六(1)	-	128,842,000
应收账款	十六(2)	4,346,160,973	2,430,341,380
预付款项		251,707,860	277,098,209
其他应收款	十六(3)	4,230,251,043	2,842,154,142
存货		2,277,062,186	2,136,627,811
一年内到期的非流动资产		23,019,900	19,690,000
其他流动资产		-	49,563,883
<b>流动资产合计</b>		<b>27,231,780,178</b>	<b>15,838,999,889</b>
<b>非流动资产</b>			
长期应收款	十六(2)	4,468,406	5,742,721
长期股权投资	十六(4)	10,052,408,776	9,754,156,533
投资性房地产		43,371,175	45,256,251
固定资产		3,264,354,647	2,856,791,061
在建工程		260,815,439	482,093,178
使用权资产		17,683,504	21,422,248
无形资产		786,888,741	814,072,388
开发支出		263,237,837	113,175,263
长期待摊费用		9,718,040	11,515,956
递延所得税资产		501,334,069	408,616,753
其他非流动资产		531,469,274	3,763,140,537
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,735,749,908</b>	<b>18,275,982,889</b>
<b>资产总计</b>		<b>42,967,530,086</b>	<b>34,114,982,778</b>

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)

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债</b>			
应付账款		3,169,223,027	2,631,129,833
预收款项		300,851	231,787
合同负债		3,200,572,005	1,370,771,903
应付职工薪酬		1,378,601,036	1,256,379,251
应交税费		181,917,683	195,156,767
其他应付款		1,880,278,032	1,427,840,230
一年内到期的非流动负债		10,342,959	9,544,197
其他流动负债		515,271,695	244,273,383
<b>流动负债合计</b>		<b>10,336,507,288</b>	<b>7,135,327,351</b>
<b>非流动负债</b>			
租赁负债		7,713,565	9,483,931
预计负债		186,175,043	145,638,673
递延收益		88,561,816	101,964,391
长期应付职工薪酬		1,749,937,108	1,487,304,344
其他非流动负债		105,697,338	2,039,981
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,138,084,870</b>	<b>1,746,431,320</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,474,592,158</b>	<b>8,881,758,671</b>
<b>股东权益</b>			
股本		1,212,441,394	1,215,691,266
资本公积		5,571,037,569	6,217,377,712
减：库存股		(999,990,786)	(999,990,786)
盈余公积		607,845,633	607,845,633
未分配利润		24,101,604,118	18,192,300,282
<b>股东权益合计</b>		<b>30,492,937,928</b>	<b>25,233,224,107</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>42,967,530,086</b>	<b>34,114,982,778</b>

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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
<b>一、营业收入</b>	四(35)	30,365,643,811	25,269,580,818
减：营业成本	四(35)/四(41)	(10,885,289,458)	(8,842,715,216)
税金及附加	四(36)	(348,286,018)	(281,988,904)
销售费用	四(37)/四(41)	(4,801,555,324)	(3,998,947,743)
管理费用	四(38)/四(41)	(1,320,052,334)	(1,105,683,090)
研发费用	四(39)/四(41)	(2,922,614,427)	(2,524,177,625)
财务收入-净额	四(40)	451,037,302	85,973,389
其中：利息费用		(10,686,780)	(8,634,183)
利息收入		357,905,784	407,324,996
加：其他收益	四(42)	579,815,101	574,839,415
投资(损失)/收益	四(43)	(5,061,416)	811,481
其中：对联营企业和合营企业的 投资(损失)/收益		(4,697,879)	811,481
公允价值变动(损失)/收益	四(44)	(21,378,189)	9,878,833
信用减值(损失)/转回	四(45)	(36,814,207)	5,813,969
资产减值损失	四(46)	(71,094,102)	(131,734,229)
资产处置收益	四(47)	6,164,292	4,065,884
<b>二、营业利润</b>		10,990,515,031	9,065,716,982
加：营业外收入	四(48)	35,283,143	23,240,924
减：营业外支出	四(49)	(72,247,521)	(71,873,073)
<b>三、利润总额</b>		10,953,550,653	9,017,084,833
减：所得税费用	四(50)	(1,342,833,838)	(1,013,038,963)
<b>四、净利润</b>		9,610,716,815	8,004,045,870
按经营持续性分类			
持续经营净利润		9,610,716,815	8,004,045,870
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		9,607,174,094	8,001,553,606
少数股东损益		3,542,721	2,492,264
<b>五、其他综合收益</b>			
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		300,670,248	(287,162,436)
<b>六、综合收益总额</b>		9,911,387,063	7,716,883,434
归属于母公司股东的综合收益总额		9,907,844,342	7,714,391,170
归属于少数股东的综合收益总额		3,542,721	2,492,264
<b>七、每股收益</b>			
基本每股收益	四(51)	7.9402	6.5868
稀释每股收益	四(51)	7.9369	6.5868

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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十六(5)	25,422,092,418	20,937,437,210
减：营业成本	十六(5)	(13,853,584,238)	(11,641,235,126)
税金及附加		(230,027,367)	(173,082,440)
销售费用		(2,780,197,244)	(2,412,996,229)
管理费用		(809,765,913)	(703,809,101)
研发费用		(1,950,355,734)	(1,655,382,541)
财务收入-净额		483,456,771	116,688,116
其中：利息费用		(1,018,463)	(513,536)
利息收入		237,591,834	313,132,239
加：其他收益		103,941,820	188,471,277
投资收益	十六(6)	4,572,072,741	3,459,397,895
其中：对联营企业和合营企业的投资(损失)/收益		(1,727,756)	811,481
信用减值(损失)/转回		(31,023,581)	7,154,235
资产减值转回/(损失)		2,988,134	(41,335,699)
资产处置(损失)/收益		(3,735,188)	1,099,761
二、营业利润		10,925,862,619	8,082,407,358
加：营业外收入		21,126,950	20,800,507
减：营业外支出		(68,386,890)	(62,526,108)
三、利润总额		10,878,602,679	8,040,681,757
减：所得税费用		(736,424,281)	(517,019,549)
四、净利润		10,142,178,398	7,523,662,208
按经营持续性分类			
持续经营净利润		10,142,178,398	7,523,662,208
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		10,142,178,398	7,523,662,208

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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,571,634,884	26,136,465,139
收到的税费返还		647,165,750	490,853,871
收到其他与经营活动有关的现金	四(52)(a)	482,865,372	791,628,656
经营活动现金流入小计		35,701,666,006	27,418,947,666
购买商品、接受劳务支付的现金		(12,097,385,989)	(8,675,969,493)
支付给职工以及为职工支付的现金		(6,132,767,749)	(5,349,441,531)
支付的各项税费		(3,359,152,955)	(2,560,077,388)
支付其他与经营活动有关的现金	四(52)(b)	(1,971,211,437)	(1,834,810,079)
经营活动现金流出小计		(23,560,518,130)	(18,420,298,491)
经营活动产生的现金流量净额	四(53)(a)	12,141,147,876	8,998,649,175
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,327,178	21,734,097
收到其他与投资活动有关的现金	四(52)(c)	191,680,800	140,000,000
投资活动现金流入小计		265,007,978	161,734,097
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,915,528,356)	(1,402,493,907)
投资支付的现金		(36,500,000)	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(3,519,676,951)
支付其他与投资活动有关的现金	四(52)(d)	(1,532,750,207)	(51,680,800)
投资活动现金流出小计		(3,484,778,563)	(4,973,851,658)
投资活动使用的现金流量净额		(3,219,770,585)	(4,812,117,561)
<b>三、筹资活动使用的现金流量</b>			
收到其他与筹资活动有关的现金	四(52)(e)	153,694,520	-
筹资活动现金流入小计		153,694,520	-
偿还债务支付的现金		-	(440,732,118)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(4,233,373,015)	(3,039,228,165)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(498,453)	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(52)(f)	(1,114,599,275)	(1,124,910,023)
筹资活动现金流出小计		(5,347,972,290)	(4,604,870,306)
筹资活动使用的现金流量净额		(5,194,277,770)	(4,604,870,306)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		113,815,806	(171,446,283)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		3,840,915,327	(589,784,975)
加：年初现金及现金等价物余额		15,132,728,506	15,722,513,481
六、年末现金及现金等价物余额	四(53)(c)	18,973,643,833	15,132,728,506

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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2022 年度	2021 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	28,264,766,175	21,319,871,774
收到的税费返还	147,556,092	81,488,367
收到其他与经营活动有关的现金	304,987,670	588,815,548
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>28,717,309,937</b>	<b>21,990,175,689</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	(14,603,676,732)	(11,784,326,915)
支付给职工以及为职工支付的现金	(3,652,988,884)	(3,347,361,955)
支付的各项税费	(1,649,543,945)	(1,137,620,730)
支付其他与经营活动有关的现金	(1,488,894,276)	(1,298,901,093)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>(21,395,103,837)</b>	<b>(17,568,210,693)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>7,322,206,100</b>	<b>4,421,964,996</b>
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>		
取得投资收益所收到的现金	2,999,164,035	3,441,100,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	169,021,419	28,604,266
处置子公司收到的现金净额	50,020,000	-
收到其他与投资活动有关的现金	544,500,000	161,749,246
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>3,762,705,454</b>	<b>3,631,453,512</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(822,638,957)	(789,565,706)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(350,000,000)	(4,291,976,000)
支付其他与投资活动有关的现金	(231,087,981)	(1,580,570,129)
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>(1,403,726,938)</b>	<b>(6,662,111,835)</b>
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>	<b>2,358,978,516</b>	<b>(3,030,658,323)</b>
<b>三、筹资活动使用的现金流量</b>		
收到其他与筹资活动有关的现金	152,433,100	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>152,433,100</b>	<b>-</b>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(4,232,874,562)	(3,039,228,165)
支付的其他与筹资活动有关的现金	(1,013,175,299)	(1,013,820,752)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>(5,246,049,861)</b>	<b>(4,053,048,917)</b>
<b>筹资活动使用的现金流量净额</b>	<b>(5,093,616,761)</b>	<b>(4,053,048,917)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>37,910,538</b>	<b>(102,032,544)</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>	<b>4,625,478,393</b>	<b>(2,763,774,788)</b>
加：年初现金及现金等价物余额	7,866,631,250	10,630,406,038
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>12,492,109,643</b>	<b>7,866,631,250</b>

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

2022 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	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2021 年 12 月 31 日年末余额		<u>1,215,691,266</u>	<u>8,152,584,784</u>	<u>(999,990,786)</u>	<u>(409,739,649)</u>	<u>607,845,633</u>	<u>18,386,411,971</u>	<u>15,242,772</u>	<u>26,968,045,991</u>
<b>2022 年度增减变动额</b>									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	9,607,174,094	3,542,721	9,610,716,815
其他综合收益	四(32)	-	-	-	300,670,248	-	-	-	300,670,248
综合收益总额合计		-	-	-	300,670,248	-	9,607,174,094	3,542,721	9,911,387,063
股东投入和减少资本									
股份支付计入股东权益金额	八	-	349,338,192	-	-	-	-	-	349,338,192
回购股份	四(31)	-	-	(999,944,451)	-	-	-	-	(999,944,451)
	四(29)、								
回购股份注销	四(30)、四(31)	(3,249,872)	(996,694,579)	999,944,451	-	-	-	-	-
其他	四(30)	-	3,658,383	-	-	-	-	-	3,658,383
利润分配									
对股东的分配	四(34)	-	-	-	-	-	(4,232,874,562)	(498,453)	(4,233,373,015)
2022 年 12 月 31 日年末余额		<u>1,212,441,394</u>	<u>7,508,886,780</u>	<u>(999,990,786)</u>	<u>(109,069,401)</u>	<u>607,845,633</u>	<u>23,760,711,503</u>	<u>18,287,040</u>	<u>31,999,112,163</u>
2020 年 12 月 31 日年末余额		<u>1,215,691,266</u>	<u>8,152,584,784</u>	-	<u>(122,577,213)</u>	<u>607,845,633</u>	<u>13,424,086,530</u>	<u>12,750,508</u>	<u>23,290,381,508</u>
<b>2021 年度增减变动额</b>									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	8,001,553,606	2,492,264	8,004,045,870
其他综合收益		-	-	-	(287,162,436)	-	-	-	(287,162,436)
综合收益总额合计		-	-	-	(287,162,436)	-	8,001,553,606	2,492,264	7,716,883,434
股东投入和减少资本									
回购股份	四(31)	-	-	(999,990,786)	-	-	-	-	(999,990,786)
利润分配									
对股东的分配	四(34)	-	-	-	-	-	(3,039,228,165)	-	(3,039,228,165)
2021 年 12 月 31 日年末余额		<u>1,215,691,266</u>	<u>8,152,584,784</u>	<u>(999,990,786)</u>	<u>(409,739,649)</u>	<u>607,845,633</u>	<u>18,386,411,971</u>	<u>15,242,772</u>	<u>26,968,045,991</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

公司股东权益变动表

2022 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	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021 年 12 月 31 日年末余额		1,215,691,266	6,217,377,712	(999,990,786)	607,845,633	18,192,300,282	25,233,224,107
<b>2022 年度增减变动额</b>							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	10,142,178,398	10,142,178,398
股东投入和减少资本							
股份支付计入股东权益金额	八	-	349,338,192	-	-	-	349,338,192
回购股份	四(31) 四(29)、	-	-	(999,944,451)	-	-	(999,944,451)
回购股份注销	四(30)、四(31)	(3,249,872)	(996,694,579)	999,944,451	-	-	-
其他	四(30)	-	1,016,244	-	-	-	1,016,244
利润分配							
对股东的分配		-	-	-	-	(4,232,874,562)	(4,232,874,562)
2022 年 12 月 31 日年末余额		1,212,441,394	5,571,037,569	(999,990,786)	607,845,633	24,101,604,118	30,492,937,928
2020 年 12 月 31 日年末余额		1,215,691,266	6,217,377,712	-	607,845,633	13,707,866,239	21,748,780,850
<b>2021 年度增减变动额</b>							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	7,523,662,208	7,523,662,208
股东投入和减少资本							
回购股份		-	-	(999,990,786)	-	-	(999,990,786)
利润分配							
对股东的分配		-	-	-	-	(3,039,228,165)	(3,039,228,165)
2021 年 12 月 31 日年末余额		1,215,691,266	6,217,377,712	(999,990,786)	607,845,633	18,192,300,282	25,233,224,107

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

2022 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, 成立时注册资本为美元 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, 于 2008 年 1 月本公司的注册资本增加至人民币 350,000,000 元, 于 2016 年 7 月本公司的注册资本增加至人民币 1,094,091,266 元。

根据中国证券监督管理委员会于 2018 年 9 月签发的证监许可[2018]1436 号文《关于核准深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司首次公开发行股票批复》, 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。

本公司于 2021 年 8 月 24 日第七届董事会第十二次会议审议通过《关于回购公司股份方案的议案》, 回购的股份将全部用于股权激励或员工持股计划。截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 3,048,662 股, 占本公司当时总股本的 0.2508%, 支付的总金额为人民币 999,990,786 元(含交易费用), 计入库存股。本公司于 2022 年 1 月 13 日召开的第七届董事会第十四次会议, 并于 2022 年 2 月 10 日召开 2022 年第一次临时股东大会以特别决议形式, 审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》, 同意本公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购本公司部分社会公众股份, 本次回购股份将依法注销并减少注册资本。本公司于 2022 年 2 月累计回购本公司股份 3,249,872 股, 占本公司当时总股本的 0.2673%, 支付的总金额为人民币 999,944,451 元(含交易费用)。于 2022 年 3 月 4 日, 本公司注销本年已回购股份 3,249,872 股。于 2022 年 12 月 31 日, 本公司总股本为 1,212,441,394 股, 每股面值 1 元。

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。

# 深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

## 合并财务报表附注

2022 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)

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)。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 26 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))、投资性房地产的折旧及摊销(附注二(12))、固定资产折旧(附注二(13))、使用权资产折旧(附注二(24))、无形资产摊销(附注二(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))、股份支付(附注二(25))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(28)。

#### (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。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2022 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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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。

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。

合并财务报表附注

2022 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)

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，以及持有的期限短、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。

(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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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，分别采用以下方式计量：

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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资等。

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得有关过去事项、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。

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、应收账款和应收款项融资，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。

除上述应收票据、应收账款和应收款项融资外，于每个资产负债表日，本集团对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，认定为处于第一阶段的金融工具，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。

# 深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

## 合并财务报表附注

2022 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)

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：

应收票据组合	银行承兑汇票
应收款项融资组合	银行承兑汇票
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	应收退税款
其他应收款组合 3	其他

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资和应收账款，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。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

##### (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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (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，包括应付账款、其他应付款和租赁负债等。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) 衍生金融工具

本集团持有的衍生金融工具主要用于管理风险敞口。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订之日的公允价值进行确认，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。本集团的衍生金融工具为远期结售汇合约。

衍生金融工具公允价值变动产生的利得或损失计入当期损益。

#### (d) 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。

## 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、估计的合同履约成本和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进行合并。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；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。

## 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))。

# 深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

## 合并财务报表附注

2022 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	81 - 391	-	3.1% - 14.8%
房屋及建筑物	80 - 391	10%	2.8% - 13.5%

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的金额计入当期损益。

### (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。

固定资产在相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。

# 深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

## 合并财务报表附注

2022 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)

##### (a) 固定资产确认及初始计量(续)

与固定资产有关的后续支出，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。

##### (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% - 5.0%
机器设备	3 - 10 年	0% - 10%	9.0% - 33.3%
运输工具	3 - 5 年	0% - 10%	18.0% - 33.3%
电子设备及其他	2 - 10 年	0% - 5%	9.5% - 50.0%

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。

# 深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

## 合并财务报表附注

2022 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)

#### (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))。

#### (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。

## 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

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。

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；以及
- 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

长期待摊费用包括使用权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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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、使用权资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。

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。

合并财务报表附注

2022 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

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。

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。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2022 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)

(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，确认为利息费用。

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。

(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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 收入(续)

#### (a) 销售商品(续)

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项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行成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履行成本，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成本费用或损失的，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。

## 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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### (a) 本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及电子设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 租赁(续)

#### (a) 本集团作为承租人(续)

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

#### (b) 本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。本集团经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

### (25) 股份支付

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

本集团以权益结算的股份支付为员工持股计划。该等计划以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权或解锁。在股票授予日，即股份支付协议获得批准的日期，不进行会计处理。在等待期内以对可行权/可解锁的权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权/可解锁的权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日/解锁日调整至实际可行权/可解锁的权益工具数量。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 股份支付(续)

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

### (26) 库存股

本集团的库存股主要产生于回购自身权益工具。

回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。本集团回购自身权益工具支付的价款列示为库存股，相关交易费用计入所有者权益。

于股份注销日，本集团根据注销情况，结转相关股本及库存股，差额计入资本公积(股本溢价)。

本集团根据收到职工缴纳的认股款确认银行存款，并就回购义务确认负债。于解锁日，本集团根据解锁情况，结转相关库存股、负债以及资本公积。

### (27) 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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 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。

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

# 深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

## 合并财务报表附注

2022 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)

#### (28) 重要会计估计和判断(续)

##### (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。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2022 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 80%、10%和 10%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化和国内生产总值等。2022 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情境下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值增长率-境内	5.0%	4.6%	5.9%
国内生产总值增长率-境外	0.5%~4.9%	-1.0%~4.0%	2.0%~5.8%

2021 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值增长率-境内	5.5%	4.8%	5.7%
国内生产总值增长率-境外	0.3%~4.2%	-0.9%~3.5%	1.5%~4.9%

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 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(15))。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 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)

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。

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。

# 深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

## 合并财务报表附注

2022 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)

#### (29) 重要的会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”),并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)及《企业会计准则实施问答》等文件,本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表,上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

### 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	5%及 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的增值税率为 6%。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(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	2022 年	2021 年
MR Global (HK) Limited ( “MRGL” )	香港	16.50%	16.50%
Mindray DS USA, Inc.( “MRDS” )	美国	23.85%	25.62%
Mindray Medical France SARL ( “MRFR” )	法国	25.00%	26.50%
Mindray Medical India Private Limited ( “MRIN” )	印度	25.17%	25.17%
Mindray (UK) Limited ( “MRUK” )	英国	19.00%	19.00%
Mindray Medical Germany GmbH ( “MRDE” )	德国	31.72%	30.00%
Mindray Medical Colombia S.A.S ( “MRCS” )	哥伦比亚	35.00%	30.33%
Mindray Medical Italy S.r.l. ( “MRIT” )	意大利	27.90%	27.90%
PT Mindray Medical Indonesia ( “MRID” )	印度尼西亚	22.00%	22.00%
Mindray Medical Netherlands B.V. ( “MRNL” )	荷兰	25.80%	25.00%
Mindray Medical Mexico S de R.L.de C.V. ( “MRMX” )	墨西哥	30.00%	30.00%
Mindray Medical Sweden AB ( “ARTE” )	瑞典	20.60%	20.60%
Mindray Medical Russia LLC ( “MRRU” )	俄罗斯	20.00%	20.00%
Mindray – Distribution and Commercialization of Medical Equipment Brazil Ltda. ( “MRBR” )	巴西	34.00%	34.00%
Mindray Medical Espana S.L. ( “MRES” )	西班牙	25.00%	25.00%
Mindray Medical Australia Pty Ltd. ( “MRUL” )	澳大利亚	30.00%	30.00%
Mindray Animal Medical Technology Co., Ltd. ( “MAHK” )	香港	16.50%	16.50%
Mindray Animal Medical Technology North America Co., Ltd. ( “MANA” )	美国	21.15%	25.62%
Hytest Oy ( “HTOY” )	芬兰	20.00%	20.00%
Hytest LLC ( “HTRU” )	俄罗斯	20.00%	20.00%

# 深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

## 合并财务报表附注

2022 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
	2022 年度	2021 年度	
本公司	15%	15%	享受高新技术企业优惠税率 15% 2021 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 2022 年度财务指标能够满足重点软件企业优惠政策的要求，故 2022 年度按重点软件企业优惠税率 10% 计提企业所得税。
深圳迈瑞软件技术有限公司(“深迈软”)	10%	10%	
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%
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%
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%
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%
湖南迈瑞医疗科技有限公司(“湖南迈瑞”)	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%
北京迈瑞医疗器械有限公司(“北京迈瑞”)	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%
北京深迈瑞医疗电子技术研究院有限公司 (“北京研究院”)	15%	15%	享受高新技术企业优惠税率 15%
深圳迈瑞动物医疗科技股份有限公司(“深迈动”)	15%	25%	享受高新技术企业优惠税率 15%

根据财政部、国家税务总局及科技部颁布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告[2022]28 号)的相关规定，本公司及子公司南京迈瑞、深迈科技等在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日的期间内，新购置的设备可于 2022 年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。

# 深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

## 合并财务报表附注

2022 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)以及财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]11 号)的相关规定，本集团子公司北京研究院、西安迈瑞医疗电子研究院有限公司(“西安研究院”)、武汉迈瑞医疗技术研究院有限公司(“武汉研究院”)以及深圳迈瑞科学仪器有限公司(“深迈研”)作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 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

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	27,602	27,475
银行存款(i)	24,494,704,212	19,132,701,031
其他货币资金(ii)	200,150,475	206,503,710
应收利息	47,108,007	21,830,542
减：一年以上的定期存款- 本金(i)	(1,521,087,981)	(4,000,000,000)
一年以上的定期存款- 利息(i)	(35,239,010)	-
	<u>23,185,663,305</u>	<u>15,361,062,758</u>
其中：存放于境外的货币资金 总额(iii)	<u>1,547,942,517</u>	<u>1,389,689,680</u>

- (i) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团银行存款中存在预计持有至到期的三年期大额存单本金合计 5,521,087,981 元，其中 4,000,000,000 元大额存单将于一年内到期，于银行存款内列示；剩余 1,521,087,981 元大额存单于一年后到期，其对应的应收利息为 35,239,010 元，均于其他非流动资产中列示。此外，包括在银行存款中的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 6,402,971,334 元(2021 年 12 月 31 日：3,625,008,189 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

2022 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)

(1) 货币资金(续)

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金均为受限制的货币资金。

于 2022 年 12 月 31 日，受限资金主要为政府补助开放式监管账户 81,470,867 元(2021 年 12 月 31 日：81,232,661 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)。

(2) 衍生金融资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
远期结售汇合约	<u>-</u>	<u>9,820,000</u>

于 2021 年 12 月 31 日，衍生金融资产为本集团购买的远期结售汇合约，其名义总金额为 100,000,000 美元，该远期结售汇合约已于 2022 年 6 月交割。

(3) 应收票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,094,202	131,697,681
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,094,202</u>	<u>131,697,681</u>

(a) 除上述列示为以摊余成本计量的应收票据外，2022 年度，本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现或背书且能满足终止确认条件，故将该等银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团分类于应收款项融资的已贴现或背书但尚未到期的银行承兑汇票如下：

	已终止确认
银行承兑汇票	<u>74,200,000</u>

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，除上述应收款项融资外，本集团无已贴现或已背书但尚未到期的应收票据。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2022 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) 应收票据(续)

(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 — 银行承兑汇票：

于 2022 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。本集团认为所持有该组合内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。

(4) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	2,802,133,047	1,778,030,119
减：坏账准备	<u>(118,139,209)</u>	<u>(84,809,356)</u>
	2,683,993,838	1,693,220,763
减：一年以上到期的应收账款		
净值	<u>(25,282,311)</u>	<u>(34,545,215)</u>
	<u>2,658,711,527</u>	<u>1,658,675,548</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用期以内	1,996,868,622	1,417,211,450
超过信用期 90 天以内	623,674,018	249,790,614
超过信用期 90 - 360 天	138,216,869	48,595,947
超过信用期 360 天以上	<u>43,373,538</u>	<u>62,432,108</u>
	<u>2,802,133,047</u>	<u>1,778,030,119</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

2022 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) 应收账款(续)

##### (b) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款

于 2022 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>742,489,612</u>	<u>17,012,762</u>	<u>26.50%</u>

于 2021 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>130,958,639</u>	<u>1,964,213</u>	<u>7.37%</u>

##### (c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2022 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(2021 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

2022 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) 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：

	2022 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	899,569,756	0.37%	3,328,408
超过信用期 90 天以内	342,696,679	10.00%	34,269,409
超过信用期 90-360 天	13,987,644	10.00%	1,398,764
超过信用期 360 天以上	25,122,177	90.02%	22,614,668
	<u>1,281,376,256</u>		<u>61,611,249</u>
	2021 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	565,855,807	0.37%	2,093,666
超过信用期 90 天以内	20,330,737	10.00%	2,033,074
超过信用期 90-360 天	3,921,357	10.00%	392,136
超过信用期 360 天以上	39,166,435	83.52%	32,711,332
	<u>629,274,336</u>		<u>37,230,208</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

2022 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) 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(续):

组合 — 境外第三方客户:

	2022 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	1,097,298,866	0.90%	9,851,345
超过信用期 90 天以内	280,977,339	3.31%	9,289,735
超过信用期 90-360 天	124,229,225	16.07%	19,964,538
超过信用期 360 天以上	18,251,361	95.46%	17,422,342
	<u>1,520,756,791</u>		<u>56,527,960</u>

	2021 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	851,355,643	0.91%	7,787,974
超过信用期 90 天以内	229,459,877	3.73%	8,565,690
超过信用期 90-360 天	44,674,590	22.24%	9,936,106
超过信用期 360 天以上	23,265,673	91.51%	21,289,378
	<u>1,148,755,783</u>		<u>47,579,148</u>

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 41,515,073 元，收回或转回的坏账准备金额为 4,737,387 元。

(iii) 本年度实际核销的应收账款账面余额及坏账准备为 6,325,473 元，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

2022 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) 预付款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付原材料款项	96,995,054	85,248,595
预付展会及推广费	47,592,981	35,748,276
预付保险费	34,056,056	27,144,045
预付办公费用	22,037,035	16,564,470
预付注册认证及专利费	8,236,214	3,448,019
预付专业服务费	4,402,396	3,168,496
预付保证金及押金	3,227,996	1,774,114
预付租金及物业管理费	3,217,610	3,568,215
其他	69,668,692	61,205,984
	<u>289,434,034</u>	<u>237,870,214</u>

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>289,434,034</u>	<u>100.00%</u>	<u>237,870,214</u>	<u>100.00%</u>

(b) 按欠款方归集的余额前五名的预付款项：

于 2022 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>90,351,958</u>	<u>31.22%</u>

于 2021 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>85,207,407</u>	<u>35.82%</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

2022 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) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收退税款	81,764,165	50,146,338
保证金及押金	16,782,153	34,925,617
其他	51,010,692	41,377,066
	<u>149,557,010</u>	<u>126,449,021</u>
减：坏账准备	(451,069)	(413,841)
	<u>149,105,941</u>	<u>126,035,180</u>

其他应收款项的其他主要包括员工差旅借支、社保公积金的代扣代缴等。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	128,982,809	111,530,041
一到二年	8,540,565	4,485,323
二到三年	3,229,514	5,028,757
三年以上	8,804,122	5,404,900
	<u>149,557,010</u>	<u>126,449,021</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
2021 年 12 月 31 日	<u>126,449,021</u>	<u>413,841</u>
本年新增款项净额	21,585,381	-
本年计提坏账准备	-	103,383
本年转回坏账准备	-	(66,862)
外币报表折算差额	1,522,608	707
2022 年 12 月 31 日	<u>149,557,010</u>	<u>451,069</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

2022 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) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2022 年 12 月 31 日以及 2021 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 2022 年 12 月 31 日以及 2021 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：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	计提比例	金额
应收退税款	81,764,165	-	-
其他	67,792,845	0.67%	451,069
	<u>149,557,010</u>		<u>451,069</u>

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	计提比例	金额
应收退税款	50,146,338	-	-
其他	76,302,683	0.54%	413,841
	<u>126,449,021</u>		<u>413,841</u>

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 103,383 元，收回或转回的坏账准备金额为 66,862 元。

(d) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款

于 2022 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	77,122,645	一年以内	51.57%	-
Y 单位	押金	1,988,169	一至两年以内	1.33%	7,356
M 单位	应收退税款	1,822,199	一年以内	1.22%	-
Z 公司	押金	1,429,200	一年以内	0.96%	5,288
C 公司	押金	1,208,635	一至两年以内	0.81%	30,216
		<u>83,570,848</u>		<u>55.89%</u>	<u>42,860</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

2022 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) 其他应收款(续)

(d) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款(续)

于 2021 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	43,693,352	一年以内	34.55%	-
S 公司	保证金	7,000,000	一年以内	5.54%	25,900
Y 单位	押金	6,433,494	一年以内	5.09%	23,804
M 单位	应收退税款	4,896,093	一年以内	3.87%	-
D 公司	押金	2,987,270	一年以内	2.36%	14,936
		<u>65,010,209</u>		<u>51.41%</u>	<u>64,640</u>

(e) 于 2022 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>80,062,636</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 2021 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>49,577,337</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)

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2022 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)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,418,171,527	52,028,889	1,366,142,638
在产品	1,184,271,623	29,538,456	1,154,733,167
产成品	1,653,958,278	149,918,249	1,504,040,029
	<u>4,256,401,428</u>	<u>231,485,594</u>	<u>4,024,915,834</u>

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,361,554,549	71,876,737	1,289,677,812
在产品	1,062,117,940	24,555,931	1,037,562,009
产成品	1,366,919,851	128,829,973	1,238,089,878
	<u>3,790,592,340</u>	<u>225,262,641</u>	<u>3,565,329,699</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	本年 (转回)/计提	本年转销	外币报表 折算差额	2022 年 12 月 31 日
原材料	71,876,737	(14,513,661)	(5,380,279)	46,092	52,028,889
在产品	24,555,931	14,847,876	(9,873,899)	8,548	29,538,456
产成品	128,829,973	70,019,862	(55,665,478)	6,733,892	149,918,249
	<u>225,262,641</u>	<u>70,354,077</u>	<u>(70,919,656)</u>	<u>6,788,532</u>	<u>231,485,594</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

2022 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)

(7) 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

(8) 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣/认证增值税进项税额	161,262,031	158,649,054
预缴税金	92,308,524	58,102,074
其他	10,490,346	1,238,666
	<u>264,060,901</u>	<u>217,989,794</u>

(9) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
联营企业(a)	<u>60,800,660</u>	<u>26,356,400</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

2022 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) 长期股权投资

(a) 联营企业

	2021 年 12 月 31 日	新增投资	按权益法 调整的 净损失	其他权益 变动	2022 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”)	26,356,400	-	(1,727,757)	-	24,628,643
深圳汉诺医疗科技 有限公司(“汉诺 医疗”)	-	36,500,000	(2,970,122)	2,642,139	36,172,017
	<u>26,356,400</u>	<u>36,500,000</u>	<u>(4,697,879)</u>	<u>2,642,139</u>	<u>60,800,660</u>

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

(10) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日	<u>51,973,265</u>	<u>3,994,446</u>	<u>55,967,711</u>
累计折旧和累计摊销			
2021 年 12 月 31 日	10,211,240	500,220	10,711,460
本年计提	<u>1,733,664</u>	<u>151,412</u>	<u>1,885,076</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>11,944,904</u>	<u>651,632</u>	<u>12,596,536</u>
账面价值			
2022 年 12 月 31 日	<u>40,028,361</u>	<u>3,342,814</u>	<u>43,371,175</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>41,762,025</u>	<u>3,494,226</u>	<u>45,256,251</u>

2022 年度计入营业成本的折旧及摊销金额为 1,885,076 元(2021 年度：4,211,583 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

2022 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) 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					
2021 年 12 月 31 日	3,259,409,583	1,009,813,958	14,015,271	1,348,218,308	5,631,457,120
本年购置	18,707,515	221,034,885	376,597	200,604,752	440,723,749
在建工程转入	375,792,742	5,912,450	-	4,350,935	386,056,127
本年其他增加	-	-	-	86,934,076	86,934,076
本年处置及其他	(7,279,569)	(13,026,958)	(306,275)	(77,207,441)	(97,820,243)
外币报表折算差额	15,494,573	6,670,828	203,590	20,822,320	43,191,311
2022 年 12 月 31 日	<u>3,662,124,844</u>	<u>1,230,405,163</u>	<u>14,289,183</u>	<u>1,583,722,950</u>	<u>6,490,542,140</u>
累计折旧					
2021 年 12 月 31 日	461,945,286	529,853,008	10,627,985	850,696,944	1,853,123,223
本年计提	79,204,455	101,480,892	1,178,174	248,019,109	429,882,630
本年处置及其他	(3,916,510)	(10,157,654)	(300,290)	(69,907,657)	(84,282,111)
外币报表折算差额	6,887,053	3,653,639	45,190	14,212,378	24,798,260
2022 年 12 月 31 日	<u>544,120,284</u>	<u>624,829,885</u>	<u>11,551,059</u>	<u>1,043,020,774</u>	<u>2,223,522,002</u>
减值准备					
2021 年 12 月 31 日	-	2,378,551	-	4,161,003	6,539,554
本年处置及其他	-	(68,816)	-	(753,987)	(822,803)
外币报表折算差额	-	-	-	314,319	314,319
2022 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>2,309,735</u>	<u>-</u>	<u>3,721,335</u>	<u>6,031,070</u>
账面价值					
2022 年 12 月 31 日	<u>3,118,004,560</u>	<u>603,265,543</u>	<u>2,738,124</u>	<u>536,980,841</u>	<u>4,260,989,068</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>2,797,464,297</u>	<u>477,582,399</u>	<u>3,387,286</u>	<u>493,360,361</u>	<u>3,771,794,343</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在因借款而抵押的房屋建筑物(2021 年 12 月 31 日：无)。

(a) 2022 年度及 2021 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：

	2022 年度	2021 年度
营业成本	164,179,435	125,153,602
销售费用	110,428,267	107,323,927
管理费用	73,538,297	63,044,937
研发费用	80,755,730	64,039,422
开发支出	980,901	1,239,438
	<u>429,882,630</u>	<u>360,801,326</u>

2022 年度由在建工程转入固定资产的原值为 386,056,127 元(2021 年度：433,011,356 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

2022 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) 在建工程

重大在建工程项目变动如下：

工程名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本年增加	转入固定资产	转入长期待摊 费用	转入其他费用	外币折算差异	2022 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	354,170,648	6,658,549	(247,831,732)	-	-	-	112,997,465	96%	95%	自有资金 募集资金及
深圳光明生产基地	1,463,171,412	71,390,478	35,474,618	(56,387,301)	-	-	-	50,477,795	94%	92%	自有资金
西安迈瑞科技大厦	372,677,385	203,654,284	4,937,446	-	-	-	-	208,591,730	88%	87%	自有资金
营销服务体系升级 项目	394,420,500	26,412,572	603,547	(27,016,119)	-	-	-	-	98%	100%	募集资金
南京迈瑞外科产品 制造中心建设项目	795,924,500	293,757,196	227,299,242	(39,556,291)	-	-	-	481,500,147	57%	66%	募集资金 募集资金及
武汉研究院项目	1,769,500,000	106,958,015	313,553,907	-	-	-	-	420,511,922	28%	24%	自有资金
武汉生产基地	900,000,000	26,104,066	246,087,890	-	-	-	-	272,191,956	30%	30%	自有资金
深圳迈瑞动物医疗 项目	43,515,000	215,690	9,261,031	-	(9,476,721)	-	-	-	87%	87%	自有资金
砺山迈瑞医疗科技 产业园项目	814,000,000	1,051,580	129,042,795	-	-	-	-	130,094,375	16%	16%	自有资金
龙华供应链科技园	2,200,000,000	-	20,345,064	-	-	-	-	20,345,064	1%	1%	自有资金
其他工程		42,595,020	85,527,909	(15,264,684)	(6,056,142)	(1,430,977)	600,557	105,971,683			自有资金
		<u>1,126,309,549</u>	<u>1,078,791,998</u>	<u>(386,056,127)</u>	<u>(6,056,142)</u>	<u>(1,430,977)</u>	<u>600,557</u>	<u>1,802,682,137</u>			

2022 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(2021 年度：无)。

2022 年度本集团在建工程未计提减值准备(2021 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

2022 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) 使用权资产

	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					
2021 年 12 月 31 日	242,390,647	2,795,225	70,419,855	523,539	316,129,266
本年增加					
新增租赁合同	56,354,777	194,861	28,698,063	133,078	85,380,779
租赁变更	10,229,841	-	26,505	-	10,256,346
本年减少					
租赁变更	(7,867,199)	(169,039)	(8,730,027)	-	(16,766,265)
其他	(12,110,166)	-	(2,272,262)	-	(14,382,428)
外币报表折算差额	5,258,460	215,718	5,784,515	12,499	11,271,192
2022 年 12 月 31 日	<u>294,256,360</u>	<u>3,036,765</u>	<u>93,926,649</u>	<u>669,116</u>	<u>391,888,890</u>
累计折旧					
2021 年 12 月 31 日	57,921,641	597,459	21,959,173	127,270	80,605,543
本年增加					
计提	77,287,973	936,442	27,546,327	172,274	105,943,016
本年减少					
租赁变更	(4,793,026)	(27,720)	(5,978,452)	-	(10,799,198)
其他	(12,110,166)	-	(2,272,262)	-	(14,382,428)
外币报表折算差额	1,605,454	27,765	2,288,358	8,080	3,929,657
2022 年 12 月 31 日	<u>119,911,876</u>	<u>1,533,946</u>	<u>43,543,144</u>	<u>307,624</u>	<u>165,296,590</u>
减值准备					
2021 年 12 月 31 日	2,279,237	-	-	-	2,279,237
本年计提	740,025	-	-	-	740,025
本年减少	(2,279,237)	-	-	-	(2,279,237)
外币报表折算差额	(1,982)	-	-	-	(1,982)
2022 年 12 月 31 日	<u>738,043</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>738,043</u>
账面价值					
2022 年 12 月 31 日	<u>173,606,441</u>	<u>1,502,819</u>	<u>50,383,505</u>	<u>361,492</u>	<u>225,854,257</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>182,189,769</u>	<u>2,197,766</u>	<u>48,460,682</u>	<u>396,269</u>	<u>233,244,486</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

2022 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)

(14) 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							
2021 年 12 月 31 日	591,753,214	5,736,550	1,774,234,797	256,703,006	228,589,325	782,641,846	3,639,658,738
内部研发	-	-	111,517,755	-	-	-	111,517,755
本年购置	145,083,345	200,000	1,254,100	35,943,672	-	-	182,481,117
本年处置及报废	(60,593,405)	-	-	(19,056,397)	-	-	(79,649,802)
外币报表折算差额	-	22,024	40,087,531	2,509,851	10,431,602	31,149,634	84,200,642
2022 年 12 月 31 日	<u>676,243,154</u>	<u>5,958,574</u>	<u>1,927,094,183</u>	<u>276,100,132</u>	<u>239,020,927</u>	<u>813,791,480</u>	<u>3,938,208,450</u>
累计摊销							
2021 年 12 月 31 日	107,570,031	4,401,589	699,728,535	212,272,045	47,718,903	273,862,356	1,345,553,459
本年计提	12,171,332	344,609	230,418,908	35,758,462	7,944,143	61,689,269	348,326,723
本年处置及报废	(2,538,830)	-	-	(19,046,495)	-	-	(21,585,325)
外币报表折算差额	-	14,352	22,238,460	2,107,044	2,284,684	15,936,995	42,581,535
2022 年 12 月 31 日	<u>117,202,533</u>	<u>4,760,550</u>	<u>952,385,903</u>	<u>231,091,056</u>	<u>57,947,730</u>	<u>351,488,620</u>	<u>1,714,876,392</u>
减值准备							
2021 年 12 月 31 日	-	-	13,755,417	8,920	74,833,616	144,297,147	232,895,100
本年处置及其他	-	-	-	(8,398)	-	-	(8,398)
外币报表折算差额	-	-	-	-	5,820,345	7,894,819	13,715,164
2022 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,755,417</u>	<u>522</u>	<u>80,653,961</u>	<u>152,191,966</u>	<u>246,601,866</u>
账面价值							
2022 年 12 月 31 日	<u>559,040,621</u>	<u>1,198,024</u>	<u>960,952,863</u>	<u>45,008,554</u>	<u>100,419,236</u>	<u>310,110,894</u>	<u>1,976,730,192</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>484,183,183</u>	<u>1,334,961</u>	<u>1,060,750,845</u>	<u>44,422,041</u>	<u>106,036,806</u>	<u>364,482,343</u>	<u>2,061,210,179</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

2022 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)

(14) 无形资产(续)

2022 年度，无形资产的摊销金额为 348,326,723 元(2021 年度：252,697,257 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在因借款而抵押的土地使用权(2021 年 12 月 31 日：无)。

本集团资本化的开发支出列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年确认为 无形资产	2022 年 12 月 31 日
项目 R	19,067,881	29,290,826	-	48,358,707
项目 S	20,751,508	27,234,259	-	47,985,767
项目 X	-	37,378,716	-	37,378,716
项目 Y	-	31,395,306	-	31,395,306
项目 Z	-	19,783,386	-	19,783,386
项目 D	-	15,472,123	-	15,472,123
项目 E	-	11,511,219	-	11,511,219
项目 F	-	8,818,616	-	8,818,616
项目 C	1,807,415	6,934,106	-	8,741,521
项目 K	351,004	7,950,634	-	8,301,638
项目 G	-	7,543,639	-	7,543,639
项目 J	4,175,774	3,339,402	-	7,515,176
项目 H	170,012	6,712,002	-	6,882,014
项目 I	-	6,018,353	-	6,018,353
项目 L	-	5,258,698	-	5,258,698
项目 W	44,973,194	14,597,339	(59,570,533)	-
项目 B	32,357,222	-	(32,357,222)	-
项目 U	12,399,116	1,702,893	(14,102,009)	-
其他	4,008,100	27,417,007	(5,487,991)	25,937,116
	<u>140,061,226</u>	<u>268,358,524</u>	<u>(111,517,755)</u>	<u>296,901,995</u>

2022 年度，本集团研究开发支出共计 3,190,972,951 元(2021 年度：2,725,948,142 元)，其中 2,922,614,427 元计入研发费用(2021 年度：2,524,177,625 元)，本年无开发支出计入资产减值损失(2021 年度：184,003 元)，18,520,523 元(2021 年度：93,896,417 元)于当期资本化后转入无形资产，249,838,001 元(2021 年度：107,690,097 元)包含在开发支出的年末余额中。于 2022 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 22.40%(2021 年 12 月 31 日：24.18%)。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2022 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) 商誉

	2021 年 12 月 31 日	本年计提	外币报表 折算差异	2022 年 12 月 31 日
商誉原值	4,353,595,860	-	184,865,610	4,538,461,470
减：减值准备(b)	(135,268,433)	-	-	(135,268,433)
账面价值(a)	<u>4,218,327,427</u>	<u>-</u>	<u>184,865,610</u>	<u>4,403,193,037</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。商誉分摊情况根据产品类别汇总如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商誉原值		
生命信息与支持类产品	714,564,377	656,297,328
医学影像类产品	492,355,444	450,723,746
体外诊断类产品	3,196,273,216	3,111,306,353
其他产品	135,268,433	135,268,433
	<u>4,538,461,470</u>	<u>4,353,595,860</u>
减：减值准备	<u>(135,268,433)</u>	<u>(135,268,433)</u>
	<u>4,403,193,037</u>	<u>4,218,327,427</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：

	2021 年 12 月 31 日	本年计提	2022 年 12 月 31 日
其他产品	<u>135,268,433</u>	<u>-</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

2022 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) 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

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

式中：T：所得税率

K<sub>d</sub>：付息债务成本

K<sub>e</sub>：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：

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

式中：R<sub>f</sub>：无风险报酬率

ERP：市场风险溢价

β<sub>1</sub>：有财务杠杆风险系数

R<sub>c</sub>：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 11.4%~12.5%(2021 年 12 月 31 日：13%)。

#### (16) 长期待摊费用

	2021 年 12 月 31 日	本年在建 工程转入	本年增加	本年摊销	本年减少	外币报表 折算差额	2022 年 12 月 31 日
使用权资产							
改良	84,174,207	15,532,863	7,371,541	(26,314,803)	(190,928)	1,979,462	82,552,342

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2022 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) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 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	2,277,237,352	340,463,400	1,907,901,544	281,646,286
未实现内部交易利润	499,270,313	75,414,301	337,942,086	50,672,029
预计负债	423,403,871	64,253,402	339,502,722	52,390,015
资产减值及损失准备	278,405,742	49,111,660	232,794,958	41,346,345
政府补助	92,942,716	13,941,087	105,094,391	15,799,159
递延收入	421,124,390	63,168,658	341,049,460	51,157,419
可弥补亏损	154,846,866	28,695,208	92,785,951	18,222,896
无形资产摊销	325,735,868	46,014,887	265,233,025	37,568,677
预提费用	81,247,308	14,229,875	94,857,187	15,873,815
股份支付	332,756,393	50,142,896	-	-
其他	117,916,074	24,867,493	169,028,077	31,751,888
	<u>5,004,886,893</u>	<u>770,302,867</u>	<u>3,886,189,401</u>	<u>596,428,529</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额		216,529,024		248,072,273
预计于 1 年后转回的 金额		<u>553,773,843</u>		<u>348,356,256</u>
		<u>770,302,867</u>		<u>596,428,529</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2022 年 12 月 31 日		2021 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	916,850,540	183,128,092	994,952,779	200,435,312
固定资产折旧	101,493,220	15,223,983	-	-
	<u>1,018,343,760</u>	<u>198,352,075</u>	<u>994,952,779</u>	<u>200,435,312</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额		30,097,021		13,754,685
预计于 1 年后转回的 金额		<u>168,255,054</u>		<u>186,680,627</u>
		<u>198,352,075</u>		<u>200,435,312</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

2022 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) 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：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	643,578,838	435,801,393
可抵扣亏损	2,982,306,562	2,081,847,129
	<u>3,625,885,400</u>	<u>2,517,648,522</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：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2027 年及以后年度	<u>2,982,306,562</u>	<u>2,081,847,129</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。

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(15,223,983)	755,078,884	-	596,428,529
递延所得税负债	15,223,983	183,128,092	-	200,435,312

(18) 其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付购买长期资产款	379,898,074	218,864,110
预付工程款	161,491,720	105,047,767
员工借款(i)	133,906,141	125,441,446
一年以上的定期存款-本金	1,521,087,981	4,000,000,000
一年以上的定期存款-利息	35,239,010	-
其他	6,192,081	7,480,981
	<u>2,237,815,007</u>	<u>4,456,834,304</u>
减：一年内到期的员工借款	(31,819,900)	(26,369,000)
	<u>2,205,995,107</u>	<u>4,430,465,304</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

2022 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) 其他非流动资产(续)

- (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。

(19) 资产减值及损失准备

	2021 年 12 月 31 日	本年计提 净额	本年核销/转销	外币报表 折算差额	2022 年 12 月 31 日
应收账款及长期应收款坏账准备	84,809,356	36,777,686	(6,325,473)	2,877,640	118,139,209
其他应收款坏账准备	413,841	36,521	-	707	451,069
存货跌价准备	225,262,641	70,354,077	(70,919,656)	6,788,532	231,485,594
固定资产减值准备	6,539,554	-	(822,803)	314,319	6,031,070
使用权资产减值准备	2,279,237	740,025	(2,279,237)	(1,982)	738,043
无形资产减值准备	232,895,100	-	(8,398)	13,715,164	246,601,866
商誉减值准备	135,268,433	-	-	-	135,268,433
	<u>687,468,162</u>	<u>107,908,309</u>	<u>(80,355,567)</u>	<u>23,694,380</u>	<u>738,715,284</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

2022 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)

(20) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料款	<u>2,290,617,795</u>	<u>2,281,108,321</u>

本集团不存在重大账龄超过一年的应付账款。

(21) 预收款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收租金	<u>300,851</u>	<u>231,787</u>

(22) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	3,585,616,217	1,974,447,212
递延收入	<u>725,362,051</u>	<u>482,959,862</u>
	4,310,978,268	2,457,407,074
减：一年以上到期的合同负债	<u>(168,210,927)</u>	<u>(49,214,887)</u>
	<u>4,142,767,341</u>	<u>2,408,192,187</u>

包括在 2022 年 1 月 1 日账面价值中的 2,375,840,630 元合同负债已于 2022 年度转入营业收入，包括预收货款 1,940,701,095 元，递延收入 435,139,535 元。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团将预收货款对应的增值税待转销项税 323,567,444 元，列示于其他流动负债(2021 年 12 月 31 日：77,241,847 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团将一年以上到期的合同负债 168,210,927 元，列示于其他非流动负债(2021 年 12 月 31 日：49,214,887 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

2022 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)

(23) 应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付薪酬(a)	4,283,638,351	3,556,794,520
应付设定提存计划(b)	13,459,463	9,153,418
应付辞退福利(c)	25,764,153	16,827,887
	<u>4,322,861,967</u>	<u>3,582,775,825</u>
减：一年以上到期的应付职工薪酬	(2,160,645,101)	(1,811,731,273)
	<u>2,162,216,866</u>	<u>1,771,044,552</u>

(a) 应付薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,504,047,105	6,027,576,780	(5,322,348,454)	11,395,161	4,220,670,592
职工福利费	36,091,568	238,714,441	(234,175,589)	159,946	40,790,366
社会保险费	13,408,655	243,832,314	(239,493,658)	805,428	18,552,739
其中：医疗保险费	11,203,352	203,900,787	(200,197,631)	742,031	15,648,539
工伤保险费	221,003	6,325,461	(6,092,706)	12,274	466,032
生育保险费	104,155	5,363,879	(5,351,009)	-	117,025
其他	1,880,145	28,242,187	(27,852,312)	51,123	2,321,143
住房公积金	3,191,849	168,890,405	(168,548,552)	-	3,533,702
其他短期薪酬	55,343	1,365,220	(1,336,171)	6,560	90,952
	<u>3,556,794,520</u>	<u>6,680,379,160</u>	<u>(5,965,902,424)</u>	<u>12,367,095</u>	<u>4,283,638,351</u>
减：一年以上到期的应付奖金	(1,811,731,273)	(1,403,629,397)	1,054,715,569	-	(2,160,645,101)
	<u>1,745,063,247</u>	<u>5,276,749,763</u>	<u>(4,911,186,855)</u>	<u>12,367,095</u>	<u>2,122,993,250</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

2022 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)

(23) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	8,406,550	257,804,400	(253,515,493)	190,735	12,886,192
失业保险费	308,563	5,753,006	(5,532,477)	9,683	538,775
境外企业年金	438,305	16,187,429	(16,585,946)	(5,292)	34,496
	<u>9,153,418</u>	<u>279,744,835</u>	<u>(275,633,916)</u>	<u>195,126</u>	<u>13,459,463</u>

(c) 应付辞退福利

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他辞退福利	<u>25,764,153</u>	<u>16,827,887</u>

辞退福利系本集团因解除劳动关系所提供的经济补偿，2022 年度因辞退福利所产生的费用为 33,002,200 元(2021 年度：12,466,471 元)。

(24) 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交企业所得税	287,218,337	256,753,942
未交增值税及其他流转税	196,173,374	81,943,885
应交个人所得税	45,508,167	113,332,508
应交城市维护建设税	20,513,229	9,466,382
应交教育费附加	14,687,373	6,784,882
其他	9,301,550	5,370,197
	<u>573,402,030</u>	<u>473,651,796</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

2022 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) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付长期资产款	503,762,378	248,423,547
保证金及暂收款	443,550,197	378,562,422
应付员工持股计划股票 回购款(附注八)	152,433,100	-
咨询评估费用	143,113,541	87,844,615
运输费用	102,345,112	147,367,169
广告及推广费	70,039,607	108,022,405
差旅及汽车费	64,014,252	48,522,940
装机劳务费用	53,823,514	35,846,544
办公费用	53,282,163	48,042,970
资料材料费	24,207,296	30,370,329
临床检测费	23,732,225	13,965,412
租赁及物业管理费	15,924,888	9,337,222
职工福利	11,985,835	5,532,445
招聘及培训费	10,163,804	9,607,799
商业保险费	7,805,333	8,468,868
应付股权收购款(i)	3,932,046	5,772,046
其他	217,301,595	123,360,452
	<u>1,901,416,886</u>	<u>1,309,047,185</u>

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 447,248,505 元 (2021 年 12 月 31 日：370,917,090 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) 应付股权收购款系本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。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2022 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)

(26) 租赁负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	236,524,489	237,237,504
减：一年内到期的非流动负债	<u>(97,216,877)</u>	<u>(85,084,923)</u>
	<u>139,307,612</u>	<u>152,152,581</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无已签订但尚未开始执行的租赁合同(2021 年 12 月 31 日：无)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁合同相关的未来最低应支付租金分别为 5,240,464 元和 878,665 元(2021 年 12 月 31 日：8,134,948 元和 1,199,743 元)。

(27) 预计负债

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2022 年 12 月 31 日
保修承诺(i)	396,023,056	404,872,751	(311,670,503)	5,703,669	494,928,973
未决诉讼及其他	<u>14,214,539</u>	<u>12,557,174</u>	<u>(12,243,709)</u>	<u>789,883</u>	<u>15,317,887</u>
	410,237,595	417,429,925	(323,914,212)	6,493,552	510,246,860
减：一年内到期的预计负债	<u>(223,470,715)</u>				<u>(278,306,731)</u>
	<u>186,766,880</u>				<u>231,940,129</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。

(28) 递延收益

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 其他收益	本年其他变动	2022 年 12 月 31 日
政府补助(a)	<u>105,094,391</u>	<u>28,219,380</u>	<u>(36,291,055)</u>	<u>(4,080,000)</u>	<u>92,942,716</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

2022 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)

(28) 递延收益(续)

(a) 政府补助项目:

	2021 年 12 月 31 日	本年新增	计入其他收益	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/ 收益相关
医疗器械研发和产业化平台再升级工程项目	35,446,591	-	(9,099,555)	-	26,347,036	与资产相关
高性能呼吸模块关键技术研发项目	8,250,000	-	-	(1,750,000)	6,500,000	与资产/收益相关
新型超声成像系统项目	6,389,900	-	-	-	6,389,900	与收益相关
智能化快速部署战备方舱医院研制项目	-	5,335,000	-	-	5,335,000	与收益相关
高端智能化超声成像系统	4,800,000	225,000	-	-	5,025,000	与收益相关
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
智能化呼吸机关键技术及核心零部件创新项目	3,500,000	-	-	-	3,500,000	与资产/收益相关
高通量全自动核酸检测装备的研发项目	-	4,000,000	-	(1,400,000)	2,600,000	与资产/收益相关
多功能呼吸机关键技术的研发项目	-	1,500,000	-	(400,000)	1,100,000	与收益相关
医用电子仪器先进制造关键技术集成应用示范项目	-	1,000,000	-	-	1,000,000	与收益相关
多功能超声成像系统项目	15,616,000	-	(15,616,000)	-	-	与资产相关
麻醉设备关键技术研发项目	2,700,000	-	(2,700,000)	-	-	与资产/收益相关
多功能超声成像系统配套项目	2,680,000	-	(2,680,000)	-	-	与收益相关
医用 DR 核心技术研发项目	3,000,000	-	(3,000,000)	-	-	与资产/收益相关
其他-与资产相关	5,337,100	2,137,849	(1,905,500)	-	5,569,449	与资产相关
其他-与收益相关	12,649,800	14,021,531	(1,290,000)	(530,000)	24,851,331	与收益相关
	<u>105,094,391</u>	<u>28,219,380</u>	<u>(36,291,055)</u>	<u>(4,080,000)</u>	<u>92,942,716</u>	

于 2022 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 81,470,867 元(2021 年 12 月 31 日：81,232,661 元)(附注四(1))。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2022 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) 股本

	2021 年 12 月 31 日	本年减少 (附注四 31(a))	2022 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>1,215,691,266</u>	<u>(3,249,872)</u>	<u>1,212,441,394</u>

如附注一所述，本公司于 2022 年 3 月 4 日注销本年已回购的全部股份，总股本由 1,215,691,266 股减少至 1,212,441,394 股。

(30) 资本公积

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四 31(a))	5,975,531,911	-	(996,694,579)	4,978,837,332
同一控制下的企业合并 以本公司权益结算的 股份支付(附注八)	2,392,440,325	-	-	2,392,440,325
收购少数股东股权	133,975,951	349,338,192	-	483,314,143
其他(a)	(561,224,086)	-	-	(561,224,086)
	<u>211,860,683</u>	<u>3,658,383</u>	<u>-</u>	<u>215,519,066</u>
	<u>8,152,584,784</u>	<u>352,996,575</u>	<u>(996,694,579)</u>	<u>7,508,886,780</u>

- (a) 2022 年，本集团员工持股计划根据期末的股权公允价值估计未来期间可以税前抵扣的金额，该金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产 1,016,244 元计入其他资本公积；

2022 年本集团联营企业汉诺医疗的其他投资者投入资本导致本集团所享有的净资产份额变动 2,642,139 元计入其他资本公积。

(31) 库存股

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
用于员工持股计划的 库存股	999,990,786	-	-	999,990,786
回购并注销的股份(a)	-	999,944,451	(999,944,451)	-
	<u>999,990,786</u>	<u>999,944,451</u>	<u>(999,944,451)</u>	<u>999,990,786</u>

- (a) 如附注一所述，截止至 2022 年 2 月 23 日，本公司本报告期内累计回购公司股份 3,249,872 股，支付总金额为 999,944,451 元，并于 2022 年 3 月 4 日，注销本年已回购全部股份，由此减少股本 3,249,872 元，资本公积 996,694,579 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

2022 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)

(32) 其他综合收益

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	2022 年 12 月 31 日
外币报表折算差额	<u>(409,739,649)</u>	<u>300,670,248</u>	<u>(109,069,401)</u>

(33) 盈余公积

	2021 年 12 月 31 日	本年提取	2022 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。

(34) 未分配利润

	2022 年度	2021 年度
年初未分配利润	18,386,411,971	13,424,086,530
加：本年归属于母公司股东的 净利润	9,607,174,094	8,001,553,606
分配利润(a)	<u>(4,232,874,562)</u>	<u>(3,039,228,165)</u>
年末未分配利润	<u>23,760,711,503</u>	<u>18,386,411,971</u>

- (a) 根据 2022 年 5 月 10 日股东大会决议，本公司以未来实施利润分配方案时股权登记日的可参与利润分配的股本 1,209,392,732 股作为基数(公司总股本为 1,212,441,394 股，剔除公司回购专用证券账户中的股份数量为 3,048,662 股)，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 35 元(含税)，共计派发现金股利 4,232,874,562 元(含税)。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2022 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)

(35) 营业收入和营业成本

	2022 年度	2021 年度
主营业务收入(a)	30,353,816,536	25,257,849,416
其他业务收入(b)	11,827,275	11,731,402
	<u>30,365,643,811</u>	<u>25,269,580,818</u>
	2022 年度	2021 年度
主营业务成本(a)	10,876,646,411	8,834,784,368
其他业务成本	8,643,047	7,930,848
	<u>10,885,289,458</u>	<u>8,842,715,216</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2022 年度	2021 年度
主营业务收入		
生命信息与支持类产品	13,401,383,078	11,153,472,647
体外诊断类产品	10,255,567,391	8,448,626,617
医学影像类产品	6,463,759,079	5,425,521,471
其他产品	233,106,988	230,228,681
	<u>30,353,816,536</u>	<u>25,257,849,416</u>
	2022 年度	2021 年度
主营业务成本		
生命信息与支持类产品	4,511,661,219	3,748,214,644
体外诊断类产品	4,065,892,426	3,167,337,367
医学影像类产品	2,171,580,492	1,826,192,735
其他产品	127,512,274	93,039,622
	<u>10,876,646,411</u>	<u>8,834,784,368</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

2022 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)

(35) 营业收入和营业成本(续)

(b) 本集团营业收入分解如下：

	2022 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	29,720,439,691	-	-	29,720,439,691
在某一时段内确认	-	633,376,845	-	633,376,845
其他业务收入	-	-	11,827,275	11,827,275
	<u>29,720,439,691</u>	<u>633,376,845</u>	<u>11,827,275</u>	<u>30,365,643,811</u>

	2021 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	24,735,290,315	-	-	24,735,290,315
在某一时段内确认	-	522,559,101	-	522,559,101
其他业务收入	-	-	11,731,402	11,731,402
	<u>24,735,290,315</u>	<u>522,559,101</u>	<u>11,731,402</u>	<u>25,269,580,818</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,310,978,268 元，其中，本集团预计 4,142,767,341 元将于 2023 年度确认收入，168,210,927 元将于 2024 年度及以后确认收入。

(36) 税金及附加

	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	163,259,500	128,087,558
教育费附加	116,444,787	91,896,588
房产税	32,767,283	25,781,099
印花税	19,106,228	14,798,577
其他	16,708,220	21,425,082
	<u>348,286,018</u>	<u>281,988,904</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

2022 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)

(37) 销售费用

	2022 年度	2021 年度
职工薪酬费用	2,875,326,768	2,591,390,270
差旅及汽车费	471,917,593	327,829,890
保修费用计提(附注四(27)(i))	404,872,751	354,830,952
广告及推广费	288,694,106	223,681,227
折旧费和摊销费用	228,032,969	173,476,927
股份支付费用	125,088,444	-
办公费用	91,258,316	86,994,255
招聘及培训费	34,506,293	39,858,998
租赁及物业管理费	29,491,323	33,621,491
运费	26,591,122	12,514,890
其他费用	225,775,639	154,748,843
	<u>4,801,555,324</u>	<u>3,998,947,743</u>

(38) 管理费用

	2022 年度	2021 年度
职工薪酬费用	765,676,627	610,972,368
咨询及顾问费	152,544,343	152,554,517
折旧费和摊销费用	126,371,878	117,891,886
办公费用	94,090,495	87,107,354
租赁及物业管理费	45,181,377	23,041,743
股份支付费用	27,315,512	-
招聘及培训费	20,878,699	13,918,916
商业保险费	18,380,308	24,672,928
其他费用	69,613,095	75,523,378
	<u>1,320,052,334</u>	<u>1,105,683,090</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

2022 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)

(39) 研发费用

	2022 年度	2021 年度
职工薪酬费用	1,940,153,347	1,846,451,266
折旧费和摊销费用	306,694,997	229,013,344
耗材及低值易耗品	242,290,485	238,030,528
股份支付费用	155,601,837	-
办公费用	42,052,773	31,620,637
专利费	34,589,721	27,890,835
检测费	32,382,999	21,480,711
咨询及顾问费	30,283,024	28,661,629
认证注册费	30,101,426	30,111,437
差旅及汽车费	21,067,359	19,419,931
租赁及物业管理费	17,072,132	18,229,853
其他费用	70,324,327	33,267,454
	<u>2,922,614,427</u>	<u>2,524,177,625</u>

(40) 财务收入 - 净额

	2022 年度	2021 年度
租赁负债利息支出	(10,686,780)	(8,634,183)
利息收入	357,905,784	407,324,996
汇兑收益/(损失)	171,957,802	(227,657,228)
未确认融资费用	(51,900,124)	(50,554,515)
手续费及其他	(16,239,380)	(34,505,681)
	<u>451,037,302</u>	<u>85,973,389</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

2022 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)

(41) 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：

	2022 年度	2021 年度
产成品及在产品存货变动	(409,192,110)	(94,688,400)
耗用的原材料和低值易耗品等	8,907,861,844	7,064,432,191
职工薪酬费用	6,589,969,882	5,783,361,189
折旧费和摊销费用	911,371,347	717,053,301
差旅及汽车费	518,444,080	361,780,177
运费	514,308,767	410,434,867
广告及推广费	492,377,021	432,939,690
保修费用计提(附注四(27)(i))	404,872,751	354,830,952
委托加工费	387,699,900	364,335,852
咨询及顾问费	353,973,179	300,603,827
股份支付费用(附注八)	325,981,436	-
办公费用	294,926,535	247,452,783
租赁及物业管理费	144,275,748	123,415,270
招聘及培训费	59,206,438	57,558,778
其他	433,434,725	348,013,197
	<u>19,929,511,543</u>	<u>16,471,523,674</u>

(42) 其他收益

	2022 年度	2021 年度
软件销售增值税退税 (附注三(2))	428,647,554	365,133,844
与企业日常活动相关的其他 政府补助(a)	151,167,547	209,705,571
	<u>579,815,101</u>	<u>574,839,415</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

2022 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)

(42) 其他收益(续)

(a) 与企业日常活动相关的其他政府补助

	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
多功能超声成像系统项目	15,616,000	与资产相关
工业企业扩大产能奖励项目	13,860,000	与收益相关
2021 年工业稳增长资助项目	11,421,300	与收益相关
2021 年度总部经济企业贡献奖	9,927,000	与收益相关
外贸优质增长扶持计划	9,880,679	与收益相关
医疗器械研发和产业化平台再 升级工程项目	9,099,555	与资产相关
2022 年工业企业扩产增效扶持 计划资助款	8,100,000	与收益相关
南山区 2022 年上半年工业助企 纾困项目	7,105,300	与收益相关
2021 年第三批省工业和信息 产业转型升级专项资金	4,000,000	与收益相关
留工培训补助	3,873,625	与收益相关
开发区管委会企业发展专项 资金	3,361,400	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
医用 DR 核心技术研发项目	3,000,000	与资产/收益相关
麻醉设备关键技术研发项目	2,700,000	与资产/收益相关
多功能超声成像系统配套项目	2,680,000	与收益相关
2022 年制造业单项冠军奖励 项目资助计划	2,000,000	与收益相关
2022 年大健康产业研发创新 奖励	2,000,000	与收益相关
其他	39,542,688	与收益相关
	151,167,547	

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2022 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)

(42) 其他收益(续)

(a) 与企业日常活动相关的其他政府补助(续)

	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
深圳市财政局重点企业经费 资助项目	38,986,000	与收益相关
医疗器械研发和产业化平台 再升级工程项目	29,273,409	与资产相关
2021 年工业企业扩大产能奖励	20,000,000	与收益相关
企业研究开发资助	17,429,000	与收益相关
高端全自动化学发光免疫检测 系统研发创新能力建设	14,500,300	与收益相关
外贸优质增长扶持计划	14,197,940	与收益相关
经济发展贡献奖	12,277,400	与收益相关
南京江宁企业发展专项奖金	3,925,000	与收益相关
深圳南山区生物医药领航发展 支持计划	3,000,000	与收益相关
高新技术企业培育资助	3,000,000	与收益相关
高端医疗仪器研发协同创新 中心项目	2,680,000	与资产相关
2020 年深圳市知识产权配套 奖励	2,600,000	与收益相关
2019 年国际 BT 峰会补助款	2,005,148	与收益相关
智能便携彩超诊断系统研发 项目	500,000	与收益相关
其他补助	45,331,374	与收益相关
	<u>209,705,571</u>	

(43) 投资(损失)/收益

	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资 (损失)/收益	(4,697,879)	811,481
其他	(363,537)	-
	<u>(5,061,416)</u>	<u>811,481</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

2022 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)

(44) 公允价值变动(损失)/收益

	2022 年度	2021 年度
衍生金融工具	<u>(21,378,189)</u>	<u>9,878,833</u>

2022 年度的公允价值变动损失系因远期结售汇合约衍生金融工具公允价值变动导致。报告期内，公允价值变动损失的金额全部为非经常性损益。

(45) 信用减值损失/(转回)

	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失计提/(转回)	37,137,746	(6,676,456)
其他应收款坏账损失	36,521	128,529
长期应收款坏账损失(转回)/ 计提	(360,060)	733,958
	<u>36,814,207</u>	<u>(5,813,969)</u>

(46) 资产减值损失

	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失(附注四(7)(b))	70,354,077	124,268,556
使用权资产减值损失 (附注四(13))	740,025	2,279,237
开发支出减值损失(附注四(14))	-	4,569,947
固定资产减值损失(附注四(11))	-	607,569
无形资产减值损失(附注四(14))	-	8,920
	<u>71,094,102</u>	<u>131,734,229</u>

(47) 资产处置收益

	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置收益	<u>6,164,292</u>	<u>4,065,884</u>

报告期内，资产处置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

2022 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) 营业外收入

	2022 年度	2021 年度
诉讼赔偿收入	943,756	2,015,370
政府补助	401,619	469,711
其他	33,937,768	20,755,843
	<u>35,283,143</u>	<u>23,240,924</u>

报告期内，营业外收入的金额全部为非经常性损益。

(49) 营业外支出

	2022 年度	2021 年度
捐赠支出	68,006,460	64,154,498
诉讼赔偿及其他	4,241,061	7,718,575
	<u>72,247,521</u>	<u>71,873,073</u>

报告期内，营业外支出的金额全部为非经常性损益。

(50) 所得税费用

	2022 年度	2021 年度
按税法及相关规定计算的当期		
所得税	1,519,153,174	1,127,980,207
递延所得税	(176,319,336)	(114,941,244)
	<u>1,342,833,838</u>	<u>1,013,038,963</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

2022 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)

(50) 所得税费用(续)

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：

	2022 年度	2021 年度
利润总额	10,953,550,653	9,017,084,833
按适用税率计算的所得税(15%)	1,643,032,598	1,352,562,725
子公司税务优惠产生的影响	(192,453,889)	(149,502,682)
子公司税率不同产生的影响	20,877,366	50,593,507
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵暂时性差异	185,353,303	24,744,657
加计扣除之研发费用	(302,703,051)	(257,238,750)
不得扣除的成本、费用和损失	50,744,568	34,424,744
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	(62,975,311)	(19,971,755)
其他	958,254	(22,573,483)
所得税费用	1,342,833,838	1,013,038,963

(51) 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：

	2022 年度	2021 年度
归属于母公司股东的合并净利润	9,607,174,094	8,001,553,606
本公司发行在外普通股本的加权平均数	1,209,934,377	1,214,791,606
基本每股收益	7.94	6.58
其中：		
—持续经营基本每股收益：	7.94	6.58
—终止经营基本每股收益：	-	-

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2022 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)

(51) 每股收益(续)

(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：

	2022 年度	2021 年度
归属于母公司股东的合并净利润	<u>9,607,174,094</u>	<u>8,001,553,606</u>
本公司发行在外普通股本的加权平均数	1,209,934,377	1,214,791,606
股份支付增加的普通股加权平均数	<u>514,177</u>	-
稀释后发行在外的普通股加权平均数	<u>1,210,448,554</u>	<u>1,214,791,606</u>
稀释每股收益	<u>7.94</u>	<u>6.58</u>

(52) 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

	2022 年度	2021 年度
利息收入	204,186,018	513,364,415
政府补助	143,747,491	172,781,990
保证金	54,856,898	44,678,218
员工借款归还	35,426,100	35,100,000
其他	<u>44,648,865</u>	<u>25,704,033</u>
	<u>482,865,372</u>	<u>791,628,656</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

2022 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)

(52) 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

	2022 年度	2021 年度
差旅及汽车费	529,504,081	376,147,505
广告及推广费	370,011,301	252,228,884
咨询及顾问费	240,451,264	278,368,811
办公费用	234,953,646	218,750,377
装机劳务费	124,756,696	141,372,626
专利及专有技术使用费	87,229,095	98,089,444
租赁及物业管理费	84,806,561	69,087,340
招聘及培训费	56,653,035	59,187,729
员工借款	43,910,000	30,280,000
商业保险费	28,979,754	34,183,232
运费	28,087,517	16,448,419
捐赠支出	28,076,321	30,053,512
银行手续费	16,430,318	36,529,844
其他	97,361,848	194,082,356
	<u>1,971,211,437</u>	<u>1,834,810,079</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
定期存款利息	140,000,000	140,000,000
远期结售汇合约保证金	51,680,800	-
合计	<u>191,680,800</u>	<u>140,000,000</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

2022 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)

(52) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
一年以上的定期存款	1,521,087,981	-
远期结售汇合约投资损失	11,662,226	-
远期结售汇合约保证金	-	51,680,800
	<u>1,532,750,207</u>	<u>51,680,800</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
收到员工持股计划认购款 (附注八)	152,433,100	-
收到租赁保证金	1,261,420	-
	<u>153,694,520</u>	<u>-</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
回购股份	999,944,451	999,990,786
偿还租赁负债支付的金额	103,349,090	97,210,986
支付租赁保证金	9,465,734	15,190,007
收购少数股东股权	1,840,000	12,518,244
	<u>1,114,599,275</u>	<u>1,124,910,023</u>

2022 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 134,333,637 元(2021 年度：159,262,196 元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额及支付的租赁保证金以外，其余现金流出均计入经营活动。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2022 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)

(53) 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

	2022 年度	2021 年度
净利润	9,610,716,815	8,004,045,870
加：信用减值损失/(转回)	36,814,207	(5,813,969)
资产减值损失	71,094,102	131,734,229
投资性房地产折旧与摊销	1,885,076	4,211,583
固定资产折旧	428,901,729	359,561,888
使用权资产折旧	105,943,016	83,937,326
无形资产摊销	348,326,723	252,697,257
长期待摊费用摊销	26,314,803	16,645,247
股份支付费用	325,981,436	-
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的 净收益	(6,164,292)	(4,065,884)
公允价值变动损失/(收益)	21,378,189	(9,878,833)
财务收入	(240,622,941)	(226,917,278)
投资损失/(收益)	5,061,416	(811,481)
补提的保修费用	93,202,247	62,457,790
递延收益摊销	(36,291,055)	(57,053,709)
递延所得税资产增加	(157,634,111)	(92,925,820)
递延所得税负债(减少) /增加	(17,307,220)	152,810,489
存货的增加	(523,005,447)	(133,630,896)
经营性应收项目的增加	(1,047,003,749)	(153,442,462)
经营性应付项目的增加	3,093,556,932	615,087,828
经营活动产生的现金流量净额	<u>12,141,147,876</u>	<u>8,998,649,175</u>

(b) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2022 年度	2021 年度
当期新增的使用权资产	<u>85,380,779</u>	<u>121,452,292</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

2022 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)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	27,602	27,475
可随时用于支付的银行 存款	12,570,644,897	11,507,692,842
三个月以内到期或可随 时支取的定期存款	6,402,971,334	3,625,008,189
年末现金及现金等价物余额	<u>18,973,643,833</u>	<u>15,132,728,506</u>

(54) 外币货币性项目

	2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	702,508,468	6.9646	4,892,690,476
欧元	36,047,594	7.4229	267,577,686
英镑	4,161,519	8.3941	34,932,207
其他货币			148,843,575
			<u>5,344,043,944</u>
应收账款—			
美元	143,544,941	6.9646	999,733,096
欧元	33,019,253	7.4229	245,098,613
印度卢比	1,061,460,038	0.0841	89,268,789
俄罗斯卢布	446,978,022	0.1011	45,189,478
英镑	5,141,045	8.3941	43,154,446
印度尼西亚卢比	39,021,987,945	0.0004	15,608,795
哥伦比亚比索	8,974,237,983	0.0014	12,563,933
加拿大元	1,978,225	5.1385	10,165,109
瑞典克朗	13,439,970	0.6659	8,949,676
巴西雷阿尔	6,063,603	1.3351	8,095,516
澳大利亚元	786,953	4.7138	3,709,539
其他货币			983,579
			<u>1,482,520,569</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

2022 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)

(54) 外币货币性项目(续)

	2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应收款—			
美元	1,258,871	6.9646	8,767,533
欧元	279,941	7.4229	2,077,974
其他货币			9,268,238
			<u>20,113,745</u>
应付账款—			
美元	30,531,142	6.9646	212,637,192
欧元	3,422,834	7.4229	25,407,354
日元	888,961,802	0.0524	46,581,598
其他货币			24,668,128
			<u>309,294,272</u>
其他应付款—			
美元	25,395,376	6.9646	176,868,636
欧元	8,121,446	7.4229	60,284,682
港币	61,203,109	0.8933	54,672,737
英镑	1,039,276	8.3941	8,723,787
其他货币			32,426,755
			<u>332,976,597</u>
一年内到期的非流动			
负债—			
美元	3,042,630	6.9646	21,190,701
欧元	1,940,125	7.4229	14,401,354
其他货币			24,493,600
			<u>60,085,655</u>
租赁负债—			
美元	4,227,202	6.9646	29,440,771
欧元	2,242,934	7.4229	16,649,075
俄罗斯卢布	78,122,088	0.1011	7,898,143
其他货币			21,524,760
			<u>75,512,749</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

2022 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)

(54) 外币货币性项目(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	163,844,797	6.3757	1,044,625,272
欧元	65,535,037	7.2197	473,143,307
英镑	5,880,053	8.6064	50,606,088
其他货币			147,908,888
			<u>1,716,283,555</u>
应收账款—			
美元	112,776,088	6.3757	719,026,504
欧元	30,872,858	7.2197	222,892,773
英镑	6,653,430	8.6064	57,262,080
印度卢比	583,050,749	0.0857	49,967,449
俄罗斯卢布	537,101,340	0.0858	46,083,295
印度尼西亚卢比	38,414,877,330	0.0005	19,207,439
瑞典克朗	15,759,143	0.7050	11,110,196
澳大利亚元	1,848,409	4.6220	8,543,346
哥伦比亚比索	3,104,666,847	0.0016	4,967,467
巴西雷阿尔	3,282,073	1.1386	3,736,968
其他货币			5,723,137
			<u>1,148,520,654</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

2022 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)

(54) 外币货币性项目(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应收款—			
美元	2,285,633	6.3757	14,572,510
欧元	234,451	7.2197	1,692,666
其他货币			8,307,979
			<u>24,573,155</u>
应付账款—			
美元	31,719,841	6.3757	202,236,190
欧元	2,690,938	7.2197	19,427,765
日元	823,971,621	0.0554	45,648,028
其他货币			22,624,649
			<u>289,936,632</u>
其他应付款—			
美元	25,494,642	6.3757	162,546,189
欧元	5,219,337	7.2197	37,682,047
港币	86,618,205	0.8176	70,819,044
英镑	2,074,131	8.6064	17,850,801
其他货币			19,027,208
			<u>307,925,289</u>
一年内到期的非流动			
负债—			
美元	3,082,664	6.3757	19,654,141
欧元	1,783,631	7.2197	12,877,281
其他货币			17,052,987
			<u>49,584,409</u>
租赁负债—			
美元	4,152,356	6.3757	26,474,176
欧元	1,791,347	7.2197	12,932,988
其他货币			21,744,891
			<u>61,152,055</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十三(1)(a)中的外币项目不同)。

# 深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

## 合并财务报表附注

2022 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	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		取得方式
				直接	间接	直接	间接	
深圳迈瑞股权投资基金股份有限公司(“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
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%	-	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

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2022 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	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		取得方式
				直接	间接	直接	间接	
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
武汉研究院	武汉	武汉	医疗器械及相关产品研发	100%	-	100%	-	设立
浙江格林蓝德	杭州	杭州	应用软件开发及销售	-	60%	-	60%	非同一控制下企业合并
杭州光典	杭州	杭州	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
苏州迈瑞	苏州	苏州	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
湖南迈瑞	长沙	长沙	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
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
北京迈瑞	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

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2022 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	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		取得方式
				直接	间接	直接	间接	
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
深迈动	深圳	深圳	兽用医疗器械生产及销售，相关产品研发	99.99%	0.01%	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%	-	100%	设立
砀山迈瑞医疗科技产业发展有限公司(“砀山迈瑞”)	砀山	砀山	医疗器械生产及销售，相关产品研发	100%	-	100%	-	设立
海肽生物科技(上海)有限公司	上海	上海	试剂原材料销售及市场营销，相关产品研发	-	100%	-	100%	非同一控制下企业合并
深迈研(iii)	深圳	深圳	医疗器械及相关产品研发	100%	-	-	-	设立
MRGL	香港	香港	医疗器械销售及市场营销，投资管理	100%	-	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

2022 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	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		取得方式
				持股比例	持股比例	直接	间接	
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
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

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2022 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	2022 年 12 月 31 日		2021 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	
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
MAHK	香港	香港	兽用医疗器械销售及市场营销	-	100%	-	100%	设立
MANA	美国	美国	兽用医疗器械销售及市场营销	-	100%	-	100%	设立
HTOY	芬兰	芬兰	试剂原材料销售及市场营销，相关产品研发	-	100%	-	100%	非同一控制下企业合并
HTRU	俄罗斯	俄罗斯	试剂原材料生产及销售，相关产品研发	-	100%	-	100%	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

2022 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 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日现金及现金等价物的金额分别为人民币 58,044,806 元及人民币 69,664,318 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 2022 年 3 月 7 日在荷兰阿姆斯特丹注册设立全资子公司 Mindray Animal Medical Technology Netherlands B.V.。
- (iii) 本集团于 2022 年 3 月 29 日在深圳注册设立全资子公司深圳迈瑞科学研究有限公司。
- (iv) 本集团于 2022 年 7 月注销子公司深迈瑞(北京)生物医疗技术有限公司(“迈瑞北京生物”)。
- (v) 本集团于 2022 年 10 月 18 日在阿拉伯联合酋长国迪拜注册设立全资子公司 Mindray Medical Middle East-FZE。

#### (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	间接
高性能医疗器械研究院	深圳	深圳	医疗器械研发	20.83%	-
汉诺医疗	深圳	深圳	医疗器械研发、批发及零售	-	4.96%

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2022 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)

(2) 在联营企业中的权益(续)

不重要联营企业的汇总信息(续)

	2022 年度	2021 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	60,800,660	26,356,400
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	2,642,139	-
净(亏损)/利润及综合收益总额(i)	(4,697,879)	811,481
(i) 净(亏损)/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。		

六 分部信息

根据企业会计准则的规定，本集团在报告期内仅有一个报告分部。

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	2022 年度	2021 年度
境内	18,667,314,930	15,259,206,960
境外		
北美	2,461,246,690	1,872,451,000
亚太	2,280,972,290	2,173,585,150
拉丁美洲	2,096,722,300	1,567,822,130
欧洲	1,997,544,700	2,268,002,290
其他	2,861,842,901	2,128,513,288
小计	<u>11,698,328,881</u>	<u>10,010,373,858</u>
合计	<u>30,365,643,811</u>	<u>25,269,580,818</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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 分部信息(续)

2022 年度，本集团无超过主营业务收入 10%的单一大客户(2021 年度：无)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团境外的非流动资产余额为 5,549,327,313 元(2021 年 12 月 31 日：5,386,325,937 元)。

### 七 关联方关系及其交易

#### (1) 控股股东情况

##### (a) 控股股东基本情况

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 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) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

#### (3) 联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息见附注五(2)。

#### (4) 关联交易

##### (a) 关键管理人员薪酬

	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	<u>136,012,086</u>	<u>126,323,987</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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 七 关联方关系及其交易(续)

##### (4) 关联交易(续)

###### (b) 股权转让

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
高性能医疗器械研究院	受让 汉诺医疗股权	<u>11,500,000</u>	<u>-</u>

###### (c) 关联方代付款项

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
高性能医疗器械研究院	收到 关联方代政府 支付的款项	<u>3,780,000</u>	<u>-</u>

#### 八 股份支付

##### (a) 概要

根据 2022 年 2 月 10 日召开的第一次临时股东大会审议通过了《关于<深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司 2022 年员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》(“员工持股计划”), 本公司以人民币 50 元/股的价格授予员工持股计划 3,048,662 股股票(“标的股票”)。本公司以授予日(2022 年 2 月 10 日)公司股票收盘价格为基础确认授予日标的股票的公允价值。本员工持股计划所获标的股票分三期解锁, 解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日(“过户日”)起满 12 个月、24 个月、36 个月, 最长锁定期为 36 个月, 每期解锁的标的股票比例分别为 1/3、1/3、1/3。若本员工持股计划项下的公司业绩考核指标不达标原因导致持股计划权益收回的, 收回价格按照该份额所对应的标的股票的原始出资金额加银行同期存款利息之和与售出收益孰低值返还员工。2022 年 5 月 25 日, 本公司回购专用证券账户内所持有的全部标的股票, 已非交易过户至公司员工持股计划专户, 本员工持股计划实际认购金额为 152,433,100 元, 就回购义务确认负债 152,433,100 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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 股份支付(续)

#### (b) 本年员工持股计划股票变动情况表

	2022 年度
年初的员工持股计划股票(股)	-
本年授予的员工持股计划股票(股)	3,048,662
本年行权的员工持股计划股票(股)	-
本年失效的员工持股计划股票(股)	(54,300)
年末的员工持股计划股票(股)	<u>2,994,362</u>
2022 年 12 月 31 日	
本年股份支付金额(i)	349,338,192
累计股份支付金额	349,338,192

截至 2022 年 12 月 31 日，员工持股计划剩余期限至 2026 年 5 月 25 日。

- (i) 本年度计入营业成本、销售费用、管理费用和研发费用内的股份支付费用为 325,981,436 元，剩余 23,356,756 元股份支付金额计入开发支出。

### 九 或有事项

于 2022 年 12 月 31 日，本集团在银行开具的保函余额为 121,928,557 元 (2021 年 12 月 31 日：75,988,828 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。

### 十 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：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>1,663,631,077</u>	<u>718,915,961</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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 资产负债表日后事项

#### (1) 利润分配情况说明

根据 2023 年 4 月 26 日的董事会决议，董事会提议以公司 2022 年 12 月 31 日的总股本 1,212,441,394 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 45 元(含税)。董事会审议利润方案后若发生股本变动，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。此项提议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债(附注四(34))。

### 十二 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	12,320,245	4,547,357
一到二年	32,536,918	3,881,639
二到三年	30,579,925	2,431,439
三到四年	31,975,689	-
四到五年	29,311,048	-
五年以上	157,293,744	-
	<u>294,017,569</u>	<u>10,860,435</u>

### 十三 金融工具及相关风险

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。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(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。为此，本集团可能会以签署远期结售汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 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、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2022 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	3,884,728,886	26,183,851	7,146,377	3,918,059,114
应收账款	3,420,539,735	15,565,405	-	3,436,105,140
	<u>7,305,268,621</u>	<u>41,749,256</u>	<u>7,146,377</u>	<u>7,354,164,254</u>
外币金融负债-				
应付账款	184,854,274	18,403,432	66,367,373	269,625,079
其他应付款	87,106,472	26,311,645	12,778,524	126,196,641
租赁负债	-	-	3,605,081	3,605,081
	<u>271,960,746</u>	<u>44,715,077</u>	<u>82,750,978</u>	<u>399,426,801</u>
	2021 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	205,331,856	109,983,696	4,417	315,319,969
应收账款	2,028,433,699	31,820,417	1,800,320	2,062,054,436
	<u>2,233,765,555</u>	<u>141,804,113</u>	<u>1,804,737</u>	<u>2,377,374,405</u>
外币金融负债-				
应付账款	173,383,447	11,862,355	63,893,704	249,139,506
其他应付款	90,668,396	17,103,320	11,899,486	119,671,202
租赁负债	-	-	869,419	869,419
	<u>264,051,843</u>	<u>28,965,675</u>	<u>76,662,609</u>	<u>369,680,127</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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 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、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2022 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	112,738,563	127,973,552	240,712,115
应收账款	261,030,891	232,036,242	493,067,133
其他应收款	526,402,391	6,753,782	533,156,173
	<u>900,171,845</u>	<u>366,763,576</u>	<u>1,266,935,421</u>
外币金融负债-			
其他应付款	155,064,841	85,487,879	240,552,720
租赁负债	-	5,523,262	5,523,262
	<u>155,064,841</u>	<u>91,011,141</u>	<u>246,075,982</u>
	2021 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	17,341,455	195,611,132	212,952,587
应收账款	131,661,988	254,839,036	386,501,024
其他应收款	526,402,391	1,535,742	527,938,133
	<u>675,405,834</u>	<u>451,985,910</u>	<u>1,127,391,744</u>
外币金融负债-			
应付账款	-	874,483	874,483
其他应付款	104,893,046	79,943,659	184,836,705
租赁负债	-	5,701,873	5,701,873
	<u>104,893,046</u>	<u>86,520,015</u>	<u>191,413,061</u>

合并财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2022 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，则本集团净利润的影响将减少或增加约 16,069 万元(2021 年 12 月 31 日：1,657 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 2022 年 12 月 31 日的其他综合收益减少或增加 19,613 万元(2021 年 12 月 31 日：21,441 万元)。

2022 年度及 2021 年度，其他币种对本集团无重大外汇风险。

(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、应收款项融资、其他应收款、长期应收款和其他非流动资产等。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。

本集团货币资金和其他非流动资产中一年以上的定期存款主要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，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。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款等，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等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。

# 深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

## 合并财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融工具及相关风险(续)

#### (3) 流动性风险(续)

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：

	2022 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	2,290,617,795	-	-	-	2,290,617,795
其他应付款	1,901,416,886	-	-	-	1,901,416,886
一年内到期的非流动 负债	109,122,358	-	-	-	109,122,358
租赁负债	-	79,565,888	67,908,766	4,135,317	151,609,971
	<u>4,301,157,039</u>	<u>79,565,888</u>	<u>67,908,766</u>	<u>4,135,317</u>	<u>4,452,767,010</u>

  

	2021 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	2,281,108,321	-	-	-	2,281,108,321
其他应付款	1,309,047,185	-	-	-	1,309,047,185
一年内到期的非流动 负债	93,402,124	-	-	-	93,402,124
租赁负债	-	70,911,777	82,626,899	8,180,411	161,719,087
	<u>3,683,557,630</u>	<u>70,911,777</u>	<u>82,626,899</u>	<u>8,180,411</u>	<u>3,845,276,717</u>

### 十四 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、应付款项和租赁负债等。

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。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(2) 持续的以公允价值计量的资产和负债

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。

于 2022 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。

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
衍生金融资产—				
远期结售汇合约	-	9,820,000	-	9,820,000

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。2022 年度及 2021 年度无第一层次与第二层次间的转换。

本集团持有的应收款项融资为不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括预期贴现率等。

# 深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

## 合并财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公允价值估计(续)

#### (2) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

本年第三层次资产变动如下：

	应收款项融资
2021 年 12 月 31 日	-
增加	76,909,145
减少	(76,545,608)
当期利得总额	
计入当期损益	<u>(363,537)</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>-</u>

### 十五 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 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>31.55%</u>	<u>29.22%</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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	128,842,000
减：坏账准备	-	-
	<u>-</u>	<u>128,842,000</u>

- (a) 2022 年度，本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现或背书且能满足终止确认条件，故将该等银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司分类于应收款项融资的已贴现或背书但尚未到期的银行承兑汇票如下：

	已终止确认
银行承兑汇票	<u>74,200,000</u>

- (b) 于 2022 年 12 月 31 日，除上述应收款项融资外，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 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合—银行承兑汇票：

于 2022 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。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

公司财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	4,416,266,353	2,470,718,411
减：坏账准备	<u>(65,636,974)</u>	<u>(34,634,310)</u>
	4,350,629,379	2,436,084,101
减：一年以上到期的应收账款 净值	<u>(4,468,406)</u>	<u>(5,742,721)</u>
	<u>4,346,160,973</u>	<u>2,430,341,380</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用期以内	4,061,373,098	2,420,532,130
超过信用期 90 天以内	310,894,053	11,157,479
超过信用期 90 - 360 天	21,825,540	7,098,169
超过信用期 360 天以上	<u>22,173,662</u>	<u>31,930,633</u>
	<u>4,416,266,353</u>	<u>2,470,718,411</u>

(b) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款

于 2022 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>3,563,609,137</u>	<u>12,027,158</u>	<u>80.69%</u>

于 2021 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>1,860,572,731</u>	<u>65,408</u>	<u>75.30%</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2022 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(2021 年度：无)。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

公司财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(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。

(i) 本公司于 2022 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：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 间预期信用 损失率	金额	金额	整个存续期 间预期信用 损失率	金额
信用期以内	<u>3,176,404,659</u>	-	-	<u>1,845,417,633</u>	-	-

组合 — 境内第三方客户：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 间预期信用 损失率	金额	金额	整个存续期 间预期信用 损失率	金额
信用期以内	842,546,697	0%	3,117,423	531,573,432	0%	1,966,822
超过信用期 90 天以内	309,735,544	100%	30,973,554	9,044,855	100%	904,485
超过信用期 90- 360 天	2,057,456	0%	205,746	257,700	100%	25,770
超过信用期 360 天以上	<u>19,034,007</u>	9%	<u>18,101,667</u>	<u>29,978,518</u>	88%	<u>26,070,723</u>
	<u>1,173,373,704</u>		<u>52,398,390</u>	<u>570,854,505</u>		<u>28,967,800</u>

组合 — 境外第三方客户：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 间预期信用 损失率	金额	金额	整个存续期 间预期信用 损失率	金额
信用期以内	42,421,742	0%	156,962	43,541,065	0%	161,103
超过信用期 90 天以内	1,158,509	1%	57,925	2,112,624	1%	133,057
超过信用期 90- 360 天	19,768,084	6%	9,884,042	6,840,469	6%	3,420,235
超过信用期 360 天以上	<u>3,139,655</u>	0%	<u>3,139,655</u>	<u>1,952,115</u>	0%	<u>1,952,115</u>
	<u>66,487,990</u>		<u>13,238,584</u>	<u>54,446,273</u>		<u>5,666,510</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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 本公司本年度计提的坏账准备金额为 31,002,664 元。

(iii) 本公司本年度无应收账款核销。

(3) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
集团内子公司往来	2,626,681,197	2,819,211,070
应收股利	1,575,000,000	-
保证金及押金	6,632,042	7,583,595
其他	22,043,926	15,444,682
	<u>4,230,357,165</u>	<u>2,842,239,347</u>
减：坏账准备	(106,122)	(85,205)
	<u>4,230,251,043</u>	<u>2,842,154,142</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	1,926,969,368	1,963,486,040
一到二年	1,847,026,122	2,602,097
二到三年	2,315,154	874,620,113
三年以上	454,046,521	1,531,097
	<u>4,230,357,165</u>	<u>2,842,239,347</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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(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
2021 年 12 月 31 日	2,842,239,347	85,205
本年增加款项净额	1,388,117,818	-
本年计提坏账准备	-	20,917
2022 年 12 月 31 日	4,230,357,165	106,122

于 2022 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 2022 年 12 月 31 日及 2021 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：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	损失准备 计提比例	金额	账面余额 金额	损失准备 计提比例	金额
集团内子公司	2,626,681,197	-	-	2,819,211,070	-	-
应收股利	1,575,000,000	-	-	-	-	-
其他	28,675,968	0.37%	106,122	23,028,277	0.37%	85,205
	4,230,357,165		106,122	2,842,239,347		85,205

(c) 本公司本年度计提的坏账准备金额为 20,917 元。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

公司财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(d) 于 2022 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
武汉研究院 深迈软	往来款	1,844,348,758	一年以内以及 一到两年	43.60%	-
	应收股利	1,575,000,000	一年以内	37.23%	-
南京迈瑞 深迈研	往来款	394,001,754	一年以内以及 三年以上	9.31%	-
	往来款	125,977,574	一年以内	2.98%	-
MRGL	往来款	117,186,476	一年以内以及 三年以上	2.77%	-
		<u>4,056,514,562</u>		<u>95.89%</u>	<u>-</u>

于 2021 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
武汉研究院	往来款	1,858,549,822	一年以内	65.39%	-
南京迈瑞	往来款	808,734,639	一年以内及 二到三年	28.45%	-
			一年以内及 二到三年	3.15%	-
MRGL	往来款	89,655,354	二到三年	3.15%	-
深迈瑞科技	往来款	19,762,235	一年以内	0.70%	-
上海长岛	往来款	9,406,823	一年以内	0.33%	-
		<u>2,786,108,873</u>		<u>98.02%</u>	<u>-</u>

(4) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
子公司(a)	10,027,780,133	9,727,800,133
联营企业(b)	24,628,643	26,356,400
	<u>10,052,408,776</u>	<u>9,754,156,533</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

公司财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动		2022 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		追加投资	其他			
深迈动	425,867,580	-	(20,000)	425,847,580	-	-
MRGL	6,562,833,153	-	-	6,562,833,153	-	-
深迈投	1,460,250,000	-	-	1,460,250,000	-	297,000,000
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	-	-
碭山迈瑞	100,000,000	300,000,000	-	400,000,000	-	-
迈瑞北京生物	50,000,000	-	(50,000,000)	-	-	-
深迈软	38,000,000	-	-	38,000,000	-	4,275,000,000
迈瑞南京生物	41,958,000	-	-	41,958,000	-	-
成都研究院	14,612,478	-	-	14,612,478	-	-
北京研究院	9,992,042	-	-	9,992,042	-	-
深迈研	-	50,000,000	-	50,000,000	-	-
MR Development (HK) Limited	64,589	-	-	64,589	-	-
	<u>9,727,800,133</u>	<u>350,000,000</u>	<u>(50,020,000)</u>	<u>10,027,780,133</u>	<u>-</u>	<u>4,572,000,000</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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2021 年 12 月 31 日	按权益法 调整的 净损益	2022 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
高性能医疗器械 研究院	26,356,400	(1,727,757)	24,628,643	-

(5) 营业收入和营业成本

	2022 年度	2021 年度
主营业务收入	25,050,237,066	20,502,678,179
其他业务收入	371,855,352	434,759,031
	<u>25,422,092,418</u>	<u>20,937,437,210</u>

	2022 年度	2021 年度
主营业务成本	13,562,720,893	11,372,461,150
其他业务成本	290,863,345	268,773,976
	<u>13,853,584,238</u>	<u>11,641,235,126</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
生命信息与支持类产品	9,830,187,187	5,746,346,043
体外诊断类产品	9,148,720,038	4,105,619,240
医学影像类产品	6,071,329,841	3,710,755,610
	<u>25,050,237,066</u>	<u>13,562,720,893</u>

	2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
生命信息与支持类产品	7,782,379,573	4,894,203,454
体外诊断类产品	7,602,794,210	3,302,544,797
医学影像类产品	5,117,504,396	3,175,712,899
	<u>20,502,678,179</u>	<u>11,372,461,150</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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
技术开发费及其他	<u>371,855,352</u>	<u>290,863,345</u>
	2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
技术开发费及其他	<u>434,759,031</u>	<u>268,773,976</u>

(c) 本公司营业收入分解如下：

	2022 年度			合计
	销售商品	提供劳务	其他	
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	24,787,420,838	-	-	24,787,420,838
在某一时段内确认	-	262,816,228	-	262,816,228
其他业务收入	-	-	371,855,352	371,855,352
	<u>24,787,420,838</u>	<u>262,816,228</u>	<u>371,855,352</u>	<u>25,422,092,418</u>
	2021 年度			
	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	19,850,452,300	-	-	19,850,452,300
在某一时段内确认	-	652,225,879	-	652,225,879
其他业务收入	-	-	434,759,031	434,759,031
	<u>19,850,452,300</u>	<u>652,225,879</u>	<u>434,759,031</u>	<u>20,937,437,210</u>

- (i) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,306,269,343 元，其中，本公司预计 3,200,572,005 元将于 2023 年度确认收入，105,697,338 元将于 2024 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

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(6) 投资收益

	2022 年度	2021 年度
从子公司取得的投资收益	4,574,164,035	3,441,100,000
集团内子公司借款利息收入	-	17,486,414
权益法核算的投资(损失)/收益	(1,727,757)	811,481
其他	(363,537)	-
	<u>4,572,072,741</u>	<u>3,459,397,895</u>

从子公司取得的投资收益包含子公司的分红等。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

2022 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	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置净收益	6,164,292	4,065,884
计入当期损益的政府补助	151,569,166	210,175,282
衍生金融资产的公允价值变动 (损失)/收益	(21,378,189)	9,878,833
诉讼赔偿收入/(支出) - 净额	919,150	(1,876,686)
除上述各项之外的其他营业外 支出净额	(38,285,147)	(47,225,174)
	<u>98,989,272</u>	<u>175,018,139</u>
所得税影响额	(16,907,266)	(23,811,545)
少数股东权益影响额(税后)	(25,440)	(70,222)
	<u>82,056,566</u>	<u>151,136,372</u>

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

财务报表补充资料

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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(%)	
	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的 净利润	33%	32%
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	30%	30%

报告期利润	每股收益(元)			
	2022 年度		2021 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	7.9402	7.9369	6.5868	6.5868
扣除非经常性损益 后归属于公司 普通股股东的 净利润	7.8724	7.8691	6.4624	6.4624