

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

2018 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

## 2018 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	5-6
公司利润表	7
合并现金流量表	8
公司现金流量表	9
合并股东权益变动表	10
公司股东权益变动表	11
财务报表附注	12-114
补充资料	1-2

## 审计报告

普华永道中天审字(2019)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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并以及公司财务状况及 2018 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><b>(一)商誉的减值测试</b></p> <p>请参阅财务报表附注二(19)、附注二(28)(i)(b)及附注四(13)</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日, 深圳迈瑞股份合并财务报表中因收购非同一控制企业形成的商誉账面价值为人民币 1,376,418,022 元。管理层于每年年底将商誉分摊至不同产品类别的资产组或资产组组合, 并按产品类别对商誉进行减值测试。</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日, 管理层根据预计未来现金流量的现值估算商誉的可回收金额, 并与其账面价值进行比较。管理层在编制折现现金流量预测时, 在以下的关键假设中作出了重大的会计估计:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 销售增长率</li> <li>• 毛利率</li> <li>• 折现率</li> </ul> <p>由于商誉金额重大, 且管理层需要对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>• 评估管理层编制资产组或资产组组合现金流量预测的内部控制, 如商业计划和现金流预测是否经恰当复核和审批;</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, 评价管理层所选取折现率是否合理。</li> </ul> </li> <li>• 对模型中关键假设执行敏感性分析。</li> <li>• 检查折让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, 我们发现管理层在商誉减值测试中作出的判断可以被我们获取的证据所支持。</p>

三、 关键审计事项(续)

<p>(二)收入确认</p> <p>请参阅财务报表附注二(23)及附注四(31)</p> <p>2018 年度, 深圳迈瑞股份的主营业务收入为人民币 13,710,143,654 元。</p> <p>该等收入于商品所有权的主要风险和报酬已经转移给购货方或提供劳务的完工进度能够可靠地确定, 与相关出售商品或提供劳务相关的经济利益能够流入企业时确认。</p> <p>我们关注该领域是由于深圳迈瑞股份的主营业务收入来源于全球不同的地区的众多客户, 针对产品类型和客户类型有不同的销售合同条款, 因此在此领域投放了大量时间及资源。</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>•基于交易金额、性质、客户特点的考虑, 采用抽样的方式对主要客户执行函证程序, 以确认客户与深圳迈瑞股份于 2018 年度的销售收入以及于 2018 年 12 月 31 日的应收账款、预收账款余额。</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>基于所实施的审计程序, 我们发现深圳迈瑞股份的销售收入符合其收入确认的会计政策。</p>
--	---

#### 四、 其他信息

深圳迈瑞股份管理层对其他信息负责。其他信息包括深圳迈瑞股份 2018 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在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估深圳迈瑞股份的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算深圳迈瑞股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳迈瑞股份的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就深圳迈瑞股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

\_\_\_\_\_  
孔昱(项目合伙人)

中国·上海市  
2019年4月19日

注册会计师

\_\_\_\_\_  
黄志敏

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日 (附注二(29))	2017年 1月1日 (附注二(29))
<b>流动资产</b>				
货币资金	四(1)	11,543,773,381	5,270,348,825	4,466,867,650
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	四(2)	-	25,392,181	-
应收票据及应收账款	四(3)	1,627,332,696	1,422,963,571	1,051,531,056
预付款项	四(4)	122,406,140	107,296,962	91,663,972
其他应收款	四(5)	134,823,415	149,979,181	70,226,616
存货	四(6)	1,698,949,044	1,567,440,887	1,031,174,847
一年内到期的非流动资产	四(16)	16,635,000	17,702,500	21,507,680
其他流动资产	四(7)	48,572,666	29,663,267	577,585,597
<b>流动资产合计</b>		<b>15,192,492,342</b>	<b>8,590,787,374</b>	<b>7,310,557,418</b>
<b>非流动资产</b>				
长期应收款	四(8)	9,341,410	25,256,801	8,812,700
投资性房地产	四(9)	38,567,910	45,052,530	51,537,149
固定资产	四(10)	2,571,230,816	2,495,733,448	2,179,390,456
在建工程	四(11)	837,365,230	609,652,413	795,735,124
无形资产	四(12)	900,646,780	848,612,106	838,908,885
开发支出	四(12)	135,820,173	109,544,091	96,784,767
商誉	四(13)	1,376,418,022	1,320,607,718	1,389,141,308
长期待摊费用	四(14)	22,665,745	20,268,796	15,349,616
递延所得税资产	四(15)	420,154,820	282,027,106	197,243,028
其他非流动资产	四(16)	122,682,468	90,896,644	90,576,585
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,434,893,374</b>	<b>5,847,651,653</b>	<b>5,663,479,618</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,627,385,716</b>	<b>14,438,439,027</b>	<b>12,974,037,036</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并资产负债表(续)

2018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	2018年 12月31日	2017年 12月31日 (附注二(29))	2017年 1月1日 (附注二(29))
<b>流动负债</b>				
短期借款	四(18)	-	1,801,120,000	1,864,959,831
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	四(2)	-	138,961,920	4,640,319
应付票据及应付账款	四(19)	940,369,928	998,783,140	681,082,067
预收款项	四(20)	1,002,956,951	1,140,444,069	872,845,413
应付职工薪酬	四(21)	1,128,088,404	884,893,499	676,525,001
应交税费	四(22)	416,269,758	200,027,369	220,977,499
其他应付款	四(23)	937,156,480	885,721,326	1,075,622,543
其他流动负债	四(24)	167,215,822	143,437,721	178,993,895
一年内到期的非流动负债		-	42,785,033	-
<b>流动负债合计</b>		<b>4,592,057,343</b>	<b>6,236,174,077</b>	<b>5,575,646,568</b>
<b>非流动负债</b>				
长期借款		-	-	1,677,800,000
长期应付款		-	-	48,515,771
预计负债	四(24)	85,418,894	58,953,407	35,487,789
递延收益	四(25)	202,437,896	251,917,626	277,849,384
长期应付职工薪酬	四(21)	1,493,481,210	1,153,727,648	628,150,325
递延所得税负债	四(15)	69,374,917	77,908,086	121,459,596
其他非流动负债		6,299,173	5,631,514	8,381,986
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,857,012,090</b>	<b>1,548,138,281</b>	<b>2,797,644,851</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,449,069,433</b>	<b>7,784,312,358</b>	<b>8,373,291,419</b>
<b>股东权益</b>				
股本	四(26)	1,215,691,266	1,094,091,266	1,094,091,266
资本公积	四(27)	8,171,269,620	2,584,754,463	2,692,558,749
其他综合收益	四(28)	18,019,957	6,977,995	58,206,969
盈余公积	四(29)	607,845,633	547,045,633	375,128,162
未分配利润	四(30)	5,145,497,030	2,387,060,861	299,823,581
归属于母公司股东权益合计		15,158,323,506	6,619,930,218	4,519,808,727
少数股东权益		19,992,777	34,196,451	80,936,890
<b>股东权益合计</b>		<b>15,178,316,283</b>	<b>6,654,126,669</b>	<b>4,600,745,617</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>21,627,385,716</b>	<b>14,438,439,027</b>	<b>12,974,037,036</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

2018年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日 (附注二(29))	2017年 1月1日 (附注二(29))
<b>流动资产</b>				
货币资金		8,498,698,992	3,688,156,107	3,360,098,960
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	12,360,000	-
应收票据及应收账款	十五(1)	2,401,095,661	1,501,658,364	677,738,300
预付款项		117,230,024	103,262,381	96,050,418
其他应收款	十五(2)	2,852,561,235	153,626,905	165,645,217
存货		1,187,596,690	1,212,209,700	698,167,742
一年内到期的非流动资产		13,205,000	14,712,500	17,872,000
其他流动资产		9,489,302	10,740,648	430,577,957
<b>流动资产合计</b>		<b>15,079,876,904</b>	<b>6,696,726,605</b>	<b>5,446,150,594</b>
<b>非流动资产</b>				
长期应收款		1,972,168	17,684,283	3,870,178
长期股权投资	十五(3)	2,688,318,453	2,305,699,153	2,283,067,911
投资性房地产		38,567,910	45,052,530	51,537,149
固定资产		1,850,089,526	1,778,626,032	1,523,682,929
在建工程		668,900,735	484,525,021	578,266,537
无形资产		541,601,351	505,061,270	469,968,944
开发支出		110,957,338	77,449,849	73,190,059
长期待摊费用		7,116,104	3,332,478	12,412,846
递延所得税资产		275,709,666	221,505,091	148,056,335
其他非流动资产		87,472,113	72,024,549	70,695,196
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,270,705,364</b>	<b>5,510,960,256</b>	<b>5,214,748,084</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,350,582,268</b>	<b>12,207,686,861</b>	<b>10,660,898,678</b>

后附财务报表附注为本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)

2018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	2018年 12月31日	2017年 12月31日 (附注二(29))	2017年 1月1日 (附注二(29))
<b>流动负债</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	63,547,000	4,640,319
应付票据及应付账款		1,401,484,336	1,049,265,227	967,398,633
预收款项		608,166,128	744,644,640	584,806,705
应付职工薪酬		821,669,851	639,204,430	475,653,108
应交税费		155,017,089	119,066,365	131,427,654
其他应付款		1,251,560,216	1,236,840,770	1,324,102,438
其他流动负债		117,539,298	97,298,335	113,074,984
<b>流动负债合计</b>		<b>4,355,436,918</b>	<b>3,949,866,767</b>	<b>3,601,103,841</b>
<b>非流动负债</b>				
长期借款		-	-	1,677,800,000
预计负债		45,370,981	25,982,890	17,254,960
递延收益		163,198,300	197,237,000	200,490,500
长期应付职工薪酬		1,298,226,886	1,016,586,260	551,673,626
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,506,796,167</b>	<b>1,239,806,150</b>	<b>2,447,219,086</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,862,233,085</b>	<b>5,189,672,917</b>	<b>6,048,322,927</b>
<b>股东权益</b>				
股本	四(26)	1,215,691,266	1,094,091,266	1,094,091,266
资本公积		6,212,361,306	582,161,844	582,161,844
盈余公积		607,845,633	547,045,633	375,128,162
未分配利润		7,452,450,978	4,794,715,201	2,561,194,479
<b>股东权益合计</b>		<b>15,488,349,183</b>	<b>7,018,013,944</b>	<b>4,612,575,751</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>21,350,582,268</b>	<b>12,207,686,861</b>	<b>10,660,898,678</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：

## 合并利润表

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度 (附注二(29))
<b>一、营业收入</b>	四(31)	13,753,357,469	11,173,795,364
减：营业成本	四(31)	(4,597,398,296)	(3,684,011,692)
税金及附加	四(32)	(192,237,869)	(147,857,916)
销售费用	四(33)	(3,202,233,503)	(2,726,863,931)
管理费用	四(34)	(715,112,827)	(647,328,021)
研发费用	四(35)	(1,267,159,021)	(1,018,112,106)
财务收益/(费用)-净额	四(37)	155,803,033	(267,367,218)
其中：利息费用		(42,503,126)	(80,991,773)
利息收入		90,688,520	31,062,515
资产减值损失	四(38)	(50,935,551)	(31,780,675)
加：其他收益	四(39)	397,102,855	327,572,931
投资(损失)/收益	四(40)	(112,650,977)	9,238,710
公允价值变动收益/(损失)	四(41)	112,636,032	(111,406,757)
资产处置收益	四(42)	(3,015,423)	3,707,141
<b>二、营业利润</b>		4,278,155,922	2,879,585,830
加：营业外收入	四(43)	26,589,848	69,873,969
减：营业外支出	四(44)	(66,420,513)	(18,092,379)
<b>三、利润总额</b>		4,238,325,257	2,931,367,420
减：所得税费用	四(45)	(512,583,347)	(330,176,361)
<b>四、净利润</b>		3,725,741,910	2,601,191,059
按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,725,741,910	2,601,191,059
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		3,719,236,169	2,589,154,751
少数股东损益		6,505,741	12,036,308

合并利润表(续)

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度 (附注二(29))
<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		11,041,962	(51,228,974)
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,736,783,872</b>	<b>2,549,962,085</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		3,730,278,131	2,537,925,777
归属于少数股东的综合收益总额		6,505,741	12,036,308
<b>七、每股收益-基本及稀释每股收益</b>	<b>四(46)</b>	<b>3.34</b>	<b>2.37</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：

公司利润表

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度 (附注二(29))
一、营业收入	十五(4)	11,996,538,671	9,215,498,748
减：营业成本	十五(4)	(6,957,544,179)	(4,973,675,936)
税金及附加		(116,188,780)	(89,025,219)
销售费用		(1,914,925,633)	(1,556,035,386)
管理费用		(450,812,429)	(402,770,814)
研发费用		(863,804,909)	(710,312,046)
财务收益/(费用)-净额		243,251,388	(229,528,187)
其中：利息费用		-	(37,747,072)
利息收入		71,092,231	25,225,837
资产减值损失		(13,916,271)	(17,564,917)
加：其他收益		69,010,834	57,578,254
投资收益	十五(5)	1,904,860,146	1,607,926,937
公允价值变动收益/(损失)		51,187,000	(46,546,681)
资产处置收益		(1,544,173)	5,421,554
二、营业利润		3,946,111,665	2,860,966,307
加：营业外收入		21,713,677	50,969,634
减：营业外支出		(49,467,114)	(14,044,337)
三、利润总额		3,918,358,228	2,897,891,604
减：所得税费用		(299,822,451)	(162,453,411)
四、净利润		3,618,535,777	2,735,438,193
按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,618,535,777	2,735,438,193
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		3,618,535,777	2,735,438,193

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：

## 合并现金流量表

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2018 年度	2017 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		14,995,492,037	12,530,047,294
收到的税费返还		422,153,925	239,960,331
收到其他与经营活动有关的现金	四(47)(a)	223,207,437	188,596,731
经营活动现金流入小计		<u>15,640,853,399</u>	<u>12,958,604,356</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,529,438,305)	(4,724,106,427)
支付给职工及为职工支付的现金		(2,984,884,886)	(2,418,682,296)
支付的各项税费		(1,436,617,265)	(1,163,093,166)
支付其他与经营活动有关的现金	四(47)(b)	(1,655,327,567)	(1,352,355,548)
经营活动现金流出小计		<u>(11,606,268,023)</u>	<u>(9,658,237,437)</u>
经营活动产生的现金流量净额	四(48)(a)	<u>4,034,585,376</u>	<u>3,300,366,919</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		-	2,711,770,000
取得投资收益所收到的现金		-	11,299,415
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,302,411	10,976,056
处置子公司收到的现金净额	四(48)(b)	-	1,344,193
收到的其他与投资活动有关的现金	四(47)(c)	95,006,064	-
投资活动现金流入小计		<u>98,308,475</u>	<u>2,735,389,664</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(678,277,186)	(466,729,667)
投资支付的现金		-	(2,160,570,000)
支付的其他与投资活动有关的现金	四(47)(d)	(112,650,977)	(95,006,064)
投资活动现金流出小计		<u>(790,928,163)</u>	<u>(2,722,305,731)</u>
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(692,619,688)</u>	<u>13,083,933</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金	一	5,795,683,774	-
取得借款收到的现金		-	338,720,000
筹资活动现金流入小计		<u>5,795,683,774</u>	<u>338,720,000</u>
偿还债务支付的现金		(1,865,573,200)	(2,023,157,911)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(949,322,340)	(613,832,267)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(93,236)	(2,515,583)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(47)(e)	(88,670,334)	(154,255,616)
筹资活动现金流出小计		<u>(2,903,565,874)</u>	<u>(2,791,245,794)</u>
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>2,892,117,900</u>	<u>(2,452,525,794)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		184,143,240	(155,879,599)
五、现金及现金等价物净增加额		6,418,226,828	705,045,459
加：年初现金及现金等价物余额		4,949,997,211	4,244,951,752
六、年末现金及现金等价物余额	四(48)(c)	<u>11,368,224,039</u>	<u>4,949,997,211</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

公司现金流量表

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2018 年度	2017 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	12,293,396,546	9,448,202,904
收到的税费返还	55,634,951	39,344,977
收到其他与经营活动有关的现金	170,123,707	151,150,227
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>12,519,155,204</b>	<b>9,638,698,108</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	(7,622,987,620)	(6,141,229,614)
支付给职工及为职工支付的现金	(1,741,971,502)	(1,330,845,996)
支付的各项税费	(585,434,282)	(423,029,421)
支付其他与经营活动有关的现金	(1,098,942,200)	(677,726,024)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>(11,049,335,604)</b>	<b>(8,572,831,055)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,469,819,600</b>	<b>1,065,867,053</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	380,850,000	2,254,660,000
取得投资收益所收到的现金	1,577,000,000	1,651,125,455
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,489,619	8,007,248
处置子公司收到的现金净额	-	1,500,000
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,975,339,619</b>	<b>3,915,292,703</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(566,261,583)	(373,928,233)
投资支付的现金	-	(1,830,480,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(382,619,300)	(59,942,042)
支付的其他与投资活动有关的现金	(2,701,858,600)	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>(3,650,739,483)</b>	<b>(2,264,350,275)</b>
<b>投资活动(使用)/产生的现金流量净额</b>	<b>(1,675,399,864)</b>	<b>1,650,942,428</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资所收到的现金	5,795,683,774	-
偿还债务所支付的现金	-	(1,677,800,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(900,000,000)	(570,213,438)
支付其他与筹资活动有关的现金	(15,294,226)	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>(915,294,226)</b>	<b>(2,248,013,438)</b>
<b>筹资活动产生/(使用)的现金流量净额</b>	<b>4,880,389,548</b>	<b>(2,248,013,438)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>150,128,783</b>	<b>(138,089,156)</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>4,824,938,067</b>	<b>330,706,887</b>
加：年初现金及现金等价物余额	3,528,042,504	3,197,335,617
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>8,352,980,571</b>	<b>3,528,042,504</b>

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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积			未分配利润
2017 年 1 月 1 日年初余额		1,094,091,266	2,692,558,749	58,206,969	375,128,162	299,823,581	80,936,890	4,600,745,617
2017 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	2,589,154,751	12,036,308	2,601,191,059
其他综合收益		-	-	(51,228,974)	-	-	-	(51,228,974)
综合收益总额合计		-	-	(51,228,974)	-	2,589,154,751	12,036,308	2,549,962,085
股东投入和减少资本								
股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-
收购少数股东股权		-	(107,804,286)	-	-	-	(56,261,164)	(164,065,450)
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	171,917,471	(171,917,471)	-	-
对股东的分配	四(30)	-	-	-	-	(330,000,000)	(2,515,583)	(332,515,583)
2017 年 12 月 31 日年末余额		1,094,091,266	2,584,754,463	6,977,995	547,045,633	2,387,060,861	34,196,451	6,654,126,669
2018 年 1 月 1 日年初余额		1,094,091,266	2,584,754,463	6,977,995	547,045,633	2,387,060,861	34,196,451	6,654,126,669
2018 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	3,719,236,169	6,505,741	3,725,741,910
其他综合收益	四(28)	-	-	11,041,962	-	-	-	11,041,962
综合收益总额合计		-	-	11,041,962	-	3,719,236,169	6,505,741	3,736,783,872
股东投入和减少资本								
股东投入的普通股	一	121,600,000	5,630,199,462	-	-	-	-	5,751,799,462
收购少数股东股权	四(27)	-	(43,684,305)	-	-	-	(20,616,179)	(64,300,484)
利润分配								
提取盈余公积	四(29)	-	-	-	60,800,000	(60,800,000)	-	-
对股东的分配	四(30)	-	-	-	-	(900,000,000)	(93,236)	(900,093,236)
2018 年 12 月 31 日年末余额		1,215,691,266	8,171,269,620	18,019,957	607,845,633	5,145,497,030	19,992,777	15,178,316,283

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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017 年 1 月 1 日年初余额		<u>1,094,091,266</u>	<u>582,161,844</u>	<u>375,128,162</u>	<u>2,561,194,479</u>	<u>4,612,575,751</u>
<b>2017 年度增减变动额</b>						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	2,735,438,193	2,735,438,193
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-
股东投入的普通股		-	-	-	-	-
利润分配						
提取盈余公积		-	-	171,917,471	(171,917,471)	-
对股东的分配	四(30)	-	-	-	(330,000,000)	(330,000,000)
2017 年 12 月 31 日年末余额		<u>1,094,091,266</u>	<u>582,161,844</u>	<u>547,045,633</u>	<u>4,794,715,201</u>	<u>7,018,013,944</u>
2018 年 1 月 1 日年初余额		<u>1,094,091,266</u>	<u>582,161,844</u>	<u>547,045,633</u>	<u>4,794,715,201</u>	<u>7,018,013,944</u>
<b>2018 年度增减变动额</b>						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	3,618,535,777	3,618,535,777
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-
股东投入的普通股		121,600,000	5,630,199,462	-	-	5,751,799,462
利润分配						
提取盈余公积		-	-	60,800,000	(60,800,000)	-
对股东的分配		-	-	-	(900,000,000)	(900,000,000)
2018 年 12 月 31 日年末余额		<u>1,215,691,266</u>	<u>6,212,361,306</u>	<u>607,845,633</u>	<u>7,452,450,978</u>	<u>15,488,349,183</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

### 合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一 公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

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

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

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

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

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

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

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

合并财务报表附注

2018 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)

本公司于 2018 年 10 月向境内投资者公开发行人民币普通股 12,160 万股，每股发行价为 48.80 元，募集资金总额为 5,934,080,000 元。扣除承销保荐费及其他发行费用后，募集资金净额为 5,751,799,462 元。本公司于 2018 年 10 月 16 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易。

本公司实际控制人为李西廷先生及徐航先生(共同控制)。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 1,215,691,266 元，每股面值 1 元。本公司股东持股情况如下：

股东名称	股数	持股比例
SMARTCO DEVELOPMENT LIMITED	327,072,335	26.9042%
MAGNIFICE (HK) LIMITED	296,951,000	24.4265%
EVERUNION (H.K.) LIMITED	64,364,042	5.2944%
珠海睿隆管理咨询合伙企业(有限合伙)	47,336,460	3.8938%
珠海睿福投资咨询合伙企业(有限合伙)	45,197,207	3.7178%
珠海睿嘉投资咨询合伙企业(有限合伙)	25,074,470	2.0626%
珠海睿享投资咨询合伙企业(有限合伙)	23,220,335	1.9101%
珠海睿坤投资咨询合伙企业(有限合伙)	21,881,819	1.7999%
珠海睿和投资咨询合伙企业(有限合伙)	13,548,105	1.1144%
GLOREX (HK) LIMITED	54,595,139	4.4909%
ENCHANTE LIMITED	5,206,593	0.4283%
PATRONUM UNION LIMITED	4,168,487	0.3429%
国寿成达(上海)健康产业股权投资中心(有限合伙)	31,259,769	2.5714%
宁波梅山保税港区昂山恒泰投资合伙企业(有限合伙)	13,000,000	1.0694%
深圳市前海上营资本管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000	0.8226%
北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心(有限合伙)	10,000,000	0.8226%
南京瑞联二号投资中心(有限合伙)	7,814,942	0.6428%
深圳市高特佳瑞程投资合伙企业(有限合伙)	7,004,545	0.5762%
泰康保险集团股份有限公司	6,500,000	0.5347%
大众交通(集团)股份有限公司	5,295,405	0.4356%
深圳市明德惟馨拾壹号投资合伙企业(有限合伙)	4,915,500	0.4043%
昆山安村中银医疗器械产业投资中心	4,684,276	0.3853%
深圳市创新投资集团有限公司	4,569,592	0.3759%
深圳君盛北港投资企业(有限合伙)	4,359,235	0.3586%
上海国君创投隆彰投资管理中心(有限合伙)	4,300,000	0.3537%
上海久奕启擎创业投资合伙企业(有限合伙)	4,298,218	0.3536%

# 深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

## 合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

股东名称	股数	持股比例
马鞍山盛惟股权投资合伙企业(有限合伙)	4,298,218	0.3536%
深圳市最佳拍档投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000	0.3290%
深圳市前海汇睿启明创业投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000	0.3290%
深圳市安林珊资产管理有限公司	3,913,996	0.3220%
北京长源投资有限公司	3,907,471	0.3214%
北京华泰瑞合医疗产业投资中心(有限合伙)	3,907,471	0.3214%
Prosperous Energy (HK) Limited	3,907,000	0.3214%
苏州工业园区民晟瑞马股权投资合伙企业(有限合伙)	3,900,000	0.3208%
合肥敦勤致信投资中心(有限合伙)	2,000,000	0.1645%
上海源星胤力创业投资合伙企业(有限合伙)	2,930,604	0.2411%
宁波仰华伊莱股权投资合伙企业(有限合伙)	1,953,735	0.1607%
Welly Bloom Limited	1,800,000	0.1481%
宁波璞行投资合伙企业(有限合伙)	1,758,362	0.1446%
Health Pharma Investment Limited	1,289,465	0.1061%
杭州先锋基石股权投资合伙企业(有限合伙)	1,048,316	0.0862%
广东红土创业投资有限公司	976,867	0.0804%
中小企业发展基金(深圳有限合伙)	976,867	0.0804%
济宁先锋基石股权投资企业(有限合伙)	905,420	0.0745%
境内流通股股东(无限售条件)	121,600,000	10.0025%
合计	<u>1,215,691,266</u>	<u>100.0000%</u>

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

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

本年合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“五、合并范围的变更”和“六、在其他主体中的权益”。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 重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，主要体现在应收账款坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货跌价准备的计提方法(附注二(11))、投资性房地产折旧与摊销、固定资产折旧及无形资产摊销(附注二(13)、(14)、(17))、开发支出资本化的判断标准(附注二(17))、长期资产减值(附注二(19))、预计负债(附注二(22))、收入的确认时点(附注二(23))、所得税计提、递延所得税计提(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详见附注二(28)(ii)。

### (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 2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

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

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

合并方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。合并方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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方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。

## 二 重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。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

### (7) 现金及现金等价物

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

### (8) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

#### (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 重要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具

#### (a) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团于报告期间持有之金融资产主要为(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(2)贷款及应收款项(3)可供出售金融资产。

#### (i) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (ii) 贷款及应收款项

贷款及应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、应收票据、其他应收款和长期应收款。

#### (iii) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iv) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的工具投资，按照成本计量。

贷款及应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，作为投资收益计入当期损益。

#### (v) 金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的对该金融资产的预计未来现金流有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (v) 金融资产减值(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益，以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

#### (vi) 金融资产的终止确认

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；或者**(3)**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。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、应付票据及借款等。

应付款项包括应付账款、应付票据及其他应付款，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款或其他金融负债期限在一年以下(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，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。

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

运用个别方式评估时，当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (a) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款 项判断依据或金额标准	单项金额重大的款项为单项金额在人民币200 万元以上(含人民币200万元)的应收账款及 单项金额在人民币100万元以上(含人民币 100万元)的其他应收款。
-----------------------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未 发生的未来信用损失)按原实际利率折现的 现值低于其账面价值时，本集团对该部分 差额确认减值损失，计提应收款项坏账准 备。
----------------------	---

二 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

对于单项测试未发生减值的应收账款，本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项中再进行减值测试。

集团内子公司组合：对于应收关联方款项，根据与其信用风险特征类似的应收款的历史损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0%。

账龄组合：本集团对于除集团内子公司组合外的应收账款组合，按客户类型和公司区域将应收款项分为中国区、北美区、欧洲区及其他区 4 个组别，按组别计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

对于其他应收款，除进行单项减值测试及集团内子公司组合外，由于不存在其他具有类似信用风险特征的其他应收款项，故不需再按其他组合进行减值测试。

应收票据组合：对于应收票据，承兑人主要为信用风险较低的银行，根据历史损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0%。

(c) 按账龄组合计提坏账准备的应收款项:

账龄组合中,考虑特定可回收性风险后，一般坏账准备的计提比例如下:

账龄	中国区(i)	北美区(ii)	欧洲区	其他区
信用期以内	0%	0%	0%	0%
超过信用期30天以内	5%,10%	0%,5%	0%	5%
超过信用期30-60天	10%	0%,10%	5%	10%
超过信用期60-90天	10%,30%	0%,30%	25%	30%
超过信用期90-360天	10%,50%	2%,5%,10%,50%	50%	50%
超过信用期360天至720天	30%,100%	50%,100%	100%	100%
超过信用期720天至1080天	50%,100%	50%,100%	100%	100%
超过信用期1080天以上	100%	100%	100%	100%

(i) 中国区根据境内和境外客户分别制定了不同的账龄组合坏账准备计提比例。

(ii) 北美区根据直销和分销客户分别制定了不同的账龄组合坏账准备计提比例。

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (10) 应收款项(续)

#### (d) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由 对于金额不重大的应收款项中逾期且催收不还的应收款项单项计提坏账准备。

坏账准备的计提方法 当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

### (11) 存货

#### (a) 分类

存货包括原材料、在产品 and 库存商品(产成品)等，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

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

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

### (12) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。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。

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (a) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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取得的长期股权投资，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：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，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (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。

#### (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(19))。

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (13) 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(19)。

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(年)	残值率(%)	年摊销/折旧率(%)
土地使用权	20	-	5%
房屋及建筑物	20	10%	4.5%

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

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

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

### (14) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (14) 固定资产(续)

#### (b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

#### (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。

### (15) 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(19))。

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (16) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

### (17) 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、客户关系及有利合同等，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。

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (17) 无形资产(续)

#### (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) 有利合同

有利合同按预计可受益期限 5 年平均摊销。

#### (h) 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。

#### (i) 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；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。

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (17) 无形资产(续)

#### (j) 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(19))。

### (18) 长期待摊费用

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

### (19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司长期股权投资等，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的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。

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (20) 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、其他职工福利及股份支付等。

#### (a) 薪酬

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

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

#### (b) 离职后福利

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

##### 基本养老保险

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

##### 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。

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (20) 职工薪酬(续)

#### (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，列示为流动负债。

### (21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (22) 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。

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

#### (a) 销售商品

销售商品同时满足下列条件时确认相关收入：

- i. 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方
- ii. 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制
- iii. 收入的金额能够可靠地计量
- iv. 相关的经济利益很可能流入企业
- v. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本集团生产各类医疗器械及器材产品并销售予各地客户及经销商。本集团按照协议合同规定完成其履行义务(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)，确认收入。产品交付后，客户及经销商具有自行销售该等产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

#### (b) 提供劳务

提供劳务同时满足以下条件时确认相关收入：

- i. 收入的金额能够可靠地计量
- ii. 相关的经济利益很可能流入企业
- iii. 交易的完工进度能够可靠地确定
- iv. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量

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。

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (23) 收入确认(续)

#### (c) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- i. 相关的经济利益很可能流入公司；
- ii. 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的，使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

使用费收入按照直线法在租赁期内确认。

### (24) 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。

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (25) 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。

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。

### (26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (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 重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。

#### (i) 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：

#### (a) 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。2018 年度及 2017 年度，本集团计提的保修费占收入的比例分别为 1.7% 及 1.3%。

#### (b) 商誉减值测试

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

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

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

如果实际毛利率、销售增长率或折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### (28) 重要会计估计和判断(续)

#### (i) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (c) 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。

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，而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断和估计，同时结合考虑税务筹划策略和整体经济环境的影响，不同的判断及估计会影响递延所得税资产的确认及金额。

#### (ii) 应用会计政策时的关键判断

#### (a) 政府补助

本集团会收到有关政府的政府补助，但是相关政府补助是与资产相关或收益相关在有些政府补助协议中并未明确指出，存在不确定性，需要管理层对政府补助的确认时点及摊销期限进行判断。对于和资产相关的政府补助由于资产验收时点不确定，导致何时能够确认为收益也存在不确定性，管理层需要作出判断。如果最终确认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确认期间收益的金额产生影响。

#### (b) 开发支出资本化

根据附注二(17)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

## 合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

## (29) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读，本集团已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表，对财务报表的影响列示如下：

## (a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(1,422,512,002)	(1,026,434,674)
	应收票据	(451,569)	(25,096,382)
	应收票据及应收账款	1,422,963,571	1,051,531,056
本集团将应收利息和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(4,420,211)	(2,991,830)
	其他应收款	4,420,211	2,991,830
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(969,969,035)	(639,268,438)
	应付票据	(28,814,105)	(41,813,629)
	应付票据及应付账款	998,783,140	681,082,067
本集团将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(6,725,977)	(7,485,760)
	应付股利	-	(200,000,000)
	其他应付款	6,725,977	207,485,760
		2017 年度	
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用		1,018,112,106
	管理费用		(1,018,112,106)

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更

(b) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(1,501,658,364)	(652,769,396)
	应收票据	-	(24,968,904)
	应收票据及应收账款	1,501,658,364	677,738,300
本公司将应收利息和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(3,640,805)	(1,608,972)
	其他应收款	3,640,805	1,608,972
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(1,020,451,122)	(925,585,004)
	应付票据	(28,814,105)	(41,813,629)
	应付票据及应付账款	1,049,265,227	967,398,633
本公司将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目	应付利息	-	(2,466,366)
	应付股利	-	(200,000,000)
	其他应付款	-	202,466,366
		2017 年度	
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用		710,312,046
	管理费用		(710,312,046)

### 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%、17%及 16%
城市维护建设税	缴纳的增值税及免抵增值税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及免抵增值税额	5%(含地方教育费附加 2%)

根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)，本集团子公司北京深迈瑞医疗电子技术研究院有限公司(“北京研究院”)的科研技术服务业务收入适用增值税，税率为 6%。本集团的理财产品及衍生金融工具收益适用增值税，税率为 6%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团境内公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率的，税率调整为 16%。

##### (b) 境外公司适用的主要税种及其税率：

本公司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	2018 年	2017 年
MR Global (HK) Limited (“MRGL”)	香港	16.5%	16.5%
Mindray DS USA, Inc. (“MRDS”)	美国	26.2%	26.2%
Mindray Medical France SARL (“MRFR”)	法国	33.33%	33.33%
Mindray Medical India Private Limited (“MRIN”)	印度	33.06%	32.5%
Mindray (UK) Limited (“MRUK”)	英国	19%	20%
Mindray Medical Germany GmbH (“MRDE”)	德国	33%	31.9%
Mindray Medical Colombia S.A.S (“MRCS”)	哥伦比亚	37%	40%
Mindray Medical Italy S.r.l. (“MRIT”)	意大利	27.9%	31.4%
PT Mindray Medical Indonesia (“MRID”)	印度尼西亚	25%	25%
Mindray Medical Netherlands B.V. (“MRNL”)	荷兰	25%	25%
Mindray Medical Mexico S de R.L. de C.V. (“MRMX”)	墨西哥	30%	30%
Mindray Medical Sweden AB (“ARTE”)	瑞典	22%	22%

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2018 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
	2018 年度	2017 年度	
本公司	15%	15%	享受高新技术企业优惠税率 15%
深圳迈瑞软件技术有限公司(“深迈软”)	10%	10%	2017 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 2018 年度财务指标能够满足重点软件企业优惠政策的要求，故 2018 年度按重点软件企业优惠税率 10%计提企业所得税。
南京迈瑞生物医疗电子有限公司(“南京迈瑞”)	15%	15%	享受高新技术企业优惠税率 15%
北京研究院	15%	15%	享受高新技术企业优惠税率 15%
苏州迈瑞科技有限公司(“苏州迈瑞”)	15%	15%	享受高新技术企业优惠税率 15%
深圳迈瑞科技有限公司(“深迈科技”)	15%	15%	享受高新技术企业优惠税率 15%
浙江格林蓝德信息技术有限公司(“浙江格林蓝德”)	15%	15%	享受高新技术企业优惠税率 15%
湖南长沙天地人生物科技有限公司(“长沙天地人”)	15%	15%	享受高新技术企业优惠税率 15%
武汉德骼拜尔外科植入物有限公司(“武汉德骼拜尔”)	15%	15%	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%	受高新技术企业优惠税率 15%
北京普利生仪器有限公司(“北京普利生”)	15%	15%	享受高新技术企业优惠税率 15%
上海长岛生物技术有限公司(“上海长岛”)	15%	15%	享受高新技术企业优惠税率 15%

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 17%或 16%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。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 1 2 月 31 日
库存现金	536,895	638,288
银行存款(i)	11,367,687,144	4,949,358,923
其他货币资金(ii)	175,549,342	320,351,614
	11,543,773,381	5,270,348,825
其中：存放于境外的货币资金总额	768,832,015	886,504,464

(i) 本集团对部分闲置资金进行现金管理，存入多笔期限为三个月以上可随时支取的定期存款。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团银行存款中三个月以内到期或三个月以上到期但可随时支取的定期存款分别为 8,980,320,849 元及 3,308,773,975 元。

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金均为受限制的货币资金。

于 2018 年 12 月 31 日，受限资金主要为政府补助开放式监管账户 126,858,220 元；于 2017 年 12 月 31 日，受限资金主要为政府补助开放式监管账户 142,164,521 元、本集团用于收购武汉德路拜尔少数股权而存放于银行的托管资金 45,000,000 元及因远期结售汇合约存入的保证金存款 95,006,064 元。

(iii) 存放在境外且资金汇回受到限制的款项,详见附注六(1)(a)(i)。

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/(负债)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产-衍生金融工具	-	25,392,181
负债-衍生金融工具	-	<u>(138,961,920)</u>

2017 年 12 月 31 日，衍生金融工具均为本集团购买的远期结售汇合约，金融资产为远期出售美元合约，其名义总金额分别为 229,549,434 美元，金融负债为远期购买美元合约，其名义总金额为 220,000,000 美元，该等衍生金融工具已于 2018 年 1 月 5 日完成交割。

(3) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	54,586,122	451,569
应收账款(b)	<u>1,572,746,574</u>	<u>1,422,512,002</u>
	<u>1,627,332,696</u>	<u>1,422,963,571</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	126,122	120,076
银行承兑汇票	<u>54,460,000</u>	<u>331,493</u>
	<u>54,586,122</u>	<u>451,569</u>

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无已背书或已贴现但未到期的应收票据。

## 合并财务报表附注

2018 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) 应收票据及应收账款(续)

## (b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	1,694,345,959	1,543,289,176
减：坏账准备	(112,257,975)	(95,520,373)
	<u>1,582,087,984</u>	<u>1,447,768,803</u>
减：一年以上到期的应收账款净值 (附注四(8))	(9,341,410)	(25,256,801)
	<u>1,572,746,574</u>	<u>1,422,512,002</u>

## (i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用期以内	1,187,036,022	1,100,928,658
超过信用期 30 天以内	139,067,204	129,431,544
超过信用期 30-60 天	56,670,974	26,459,651
超过信用期 60-90 天	35,748,177	77,724,468
超过信用期 90-360 天	171,135,514	105,570,012
超过信用期 360 天以上	104,688,068	103,174,843
	<u>1,694,345,959</u>	<u>1,543,289,176</u>

## (ii) 应收账款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	9,156,596	0.54%	9,156,596	100.00%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	31,458,786	1.86%	31,458,786	100.00%
按账龄组合计提坏账准备	1,653,730,577	97.60%	71,642,593	4.33%
	<u>1,694,345,959</u>	<u>100.00%</u>	<u>112,257,975</u>	<u>6.63%</u>

## 合并财务报表附注

2018 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) 应收票据及应收账款(续)

## (b) 应收账款(续)

## (ii) 应收账款按类别分析如下(续):

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	8,717,658	0.56%	8,717,658	100.00%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	17,536,962	1.14%	17,536,962	100.00%
按账龄组合计提坏账准备	1,517,034,556	98.30%	69,265,753	4.57%
	<b>1,543,289,176</b>	<b>100.00%</b>	<b>95,520,373</b>	<b>6.19%</b>

## (iii) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
信用期以内	1,187,036,022	71.78%	-	-
超过信用期 30 天以内	139,067,204	8.41%	1,061,147	0.76%
超过信用期 30-60 天	56,670,974	3.43%	1,266,636	2.24%
超过信用期 60-90 天	35,719,401	2.16%	1,852,725	5.19%
超过信用期 90-360 天	170,287,919	10.30%	21,330,713	12.53%
超过信用期 360 天以上 i)	64,949,057	3.92%	46,131,372	71.03%
	<b>1,653,730,577</b>	<b>100.00%</b>	<b>71,642,593</b>	<b>4.33%</b>

## 合并财务报表附注

2018 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) 应收票据及应收账款(续)

## (b) 应收账款(续)

(iii) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
信用期以内	1,100,924,714	72.57%	-	-
超过信用期 30 天以内	129,431,544	8.53%	1,782,993	1.38%
超过信用期 30-60 天	26,446,563	1.74%	744,152	2.81%
超过信用期 60-90 天	77,609,490	5.12%	2,934,213	3.78%
超过信用期 90-360 天	104,927,444	6.92%	13,831,085	13.18%
超过信用期 360 天以上 i)	77,694,801	5.12%	49,973,310	64.32%
	<u>1,517,034,556</u>	<u>100.00%</u>	<u>69,265,753</u>	<u>4.57%</u>

i) 于本财务报表期间内，超过信用期 720 天及 1,080 天以上的金额并不重大，故未单独披露。

## (iv) 坏账准备变动表

	2017 年			外币报表	2018 年
	12 月 31 日	本年计提	本年核销	折算差异	12 月 31 日
计提坏账准备	<u>95,520,373</u>	<u>20,088,048</u>	<u>(6,761,225)</u>	<u>3,410,779</u>	<u>112,257,975</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(v) 2018 年度，本集团实际核销的应收账款为 6,761,225 元，其中单项金额重大的应收账款核销分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	因关联交易产生	是否
M 公司	货款	3,844,633	管理层评估无法收回	由公司管理层审批后核销		否

2018 年度，除上述实际核销的应收账款外，无单项金额重大的应收账款核销，且无因关联交易而产生的应收账款核销。

(vi) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款

于 2018 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>91,150,364</u>	<u>1,374,594</u>	<u>5.38%</u>

于 2017 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>95,490,273</u>	<u>7,541,723</u>	<u>6.19%</u>

合并财务报表附注

2018 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) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(vii) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

于 2018 年度及 2017 年度因向保险公司索赔并不附追索权转让债权而发生金融资产转移而终止确认的应收账款金额分别为 0 元及 157,140 元。

(4) 预付款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付原材料款项	24,394,942	17,628,440
预付展会及推广费	14,140,221	12,619,905
预付保险费	11,519,369	10,196,454
预付租金及物业管理费	6,751,912	7,397,377
预付专业服务费	6,577,090	3,075,204
预付注册认证及专利费	2,203,994	2,018,307
其他	56,818,612	54,361,275
	<u>122,406,140</u>	<u>107,296,962</u>

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例
一年以内	<u>122,406,140</u>	<u>100.00%</u>
	2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例
一年以内	<u>107,296,962</u>	<u>100.00%</u>

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(b) 按欠款方归集的余额前五名的预付款项：

于 2018 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>22,841,132</u>	<u>18.66%</u>

于 2017 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>19,150,300</u>	<u>17.85%</u>

(5) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	9,652,777	4,420,211
其他应收款项(a)	125,170,638	145,558,970
应收软件退税	57,811,397	83,543,538
保证金及押金	29,267,823	31,114,608
其他	38,091,418	30,900,824
	<u>134,823,415</u>	<u>149,979,181</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>134,823,415</u>	<u>149,979,181</u>

其他应收款项的其他主要包括员工差旅、借支等款项、应收租赁费、税款等。

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款项

(i) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	92,955,312	133,387,661
一到二年	25,640,971	6,132,720
二到三年	3,577,739	2,352,772
三年以上	2,996,616	3,685,817
	<u>125,170,638</u>	<u>145,558,970</u>

(ii) 其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大的其他应收款	99,297,702	79.33%	-	-
单项金额不重大的其他应收款	25,872,936	20.67%	-	-
	<u>125,170,638</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大的其他应收款	123,715,290	84.99%	-	-
单项金额不重大的其他应收款	21,843,680	15.01%	-	-
	<u>145,558,970</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 四 合并财务报表项目附注(续)

## (5) 其他应收款(续)

## (a) 其他应收款项(续)

## (iii) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款

于 2018 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	应收软件退税款	50,644,698	一年以内	40.46%	-
H 单位	保证金	15,977,530	一至两年	12.76%	-
J 公司	房屋租金	10,104,899	一年以内	8.07%	-
L 单位	税款	5,669,185	一年以内	4.53%	-
M 单位	应收软件/出口退税款	3,082,666	一年以内	2.46%	-
		<u>85,478,978</u>		<u>68.28%</u>	<u>-</u>

于 2017 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	应收软件退税款	80,534,905	一年以内	55.33%	-
H 单位	保证金	15,977,530	一年以内	10.98%	-
J 公司	房屋租金	9,277,601	一年以内	6.37%	-
B 公司	应收出口信用保险赔款	2,353,662	一年以内	1.62%	-
I 公司	保证金	1,212,800	一至两年	0.83%	-
		<u>109,356,498</u>		<u>75.13%</u>	<u>-</u>

## 合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 四 合并财务报表项目附注(续)

## (6) 存货

## (a) 存货分类如下:

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	427,319,557	16,952,228	410,367,329
在产品	489,575,913	4,223,748	485,352,165
产成品	924,819,124	121,589,574	803,229,550
	<u>1,841,714,594</u>	<u>142,765,550</u>	<u>1,698,949,044</u>

  

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	464,161,453	40,760,685	423,400,768
在产品	528,646,786	2,286,244	526,360,542
产成品	724,815,621	107,136,044	617,679,577
	<u>1,717,623,860</u>	<u>150,182,973</u>	<u>1,567,440,887</u>

## (b) 存货跌价准备分析如下:

	2017 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	外币报表 折算差额	2018 年 12 月 31 日
原材料	40,760,685	5,675,946	(30,346,250)	861,847	16,952,228
在产品	2,286,244	3,209,908	(1,272,404)	-	4,223,748
产成品	107,136,044	20,087,178	(6,821,270)	1,187,622	121,589,574
	<u>150,182,973</u>	<u>28,973,032</u>	<u>(38,439,924)</u>	<u>2,049,469</u>	<u>142,765,550</u>

## (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

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2018 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) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣/认证增值税进项税额	33,531,902	16,539,815
预缴税金	15,040,764	13,123,452
	<u>48,572,666</u>	<u>29,663,267</u>

(8) 长期应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以上到期的应收账款(附注四(3))	<u>9,341,410</u>	<u>25,256,801</u>

(9) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日	<u>99,398,784</u>	<u>2,973,708</u>	<u>102,372,492</u>
累计折旧和累计摊销			
2017 年 12 月 31 日	55,137,963	2,181,999	57,319,962
本年计提	<u>6,336,174</u>	<u>148,446</u>	<u>6,484,620</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>61,474,137</u>	<u>2,330,445</u>	<u>63,804,582</u>
账面价值			
2018 年 12 月 31 日	<u>37,924,647</u>	<u>643,263</u>	<u>38,567,910</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>44,260,821</u>	<u>791,709</u>	<u>45,052,530</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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	土地、 房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合计
原值					
2017 年 12 月 31 日	2,257,622,442	607,849,866	13,518,707	807,579,290	3,686,570,305
外币报表折算差额	7,119,163	523,614	(28,741)	11,523,200	19,137,236
在建工程转入	58,499,706	391,636	-	95,763	58,987,105
本年购置	919,047	61,029,629	1,136,159	96,427,831	159,512,666
本年其他增加	-	-	-	84,059,511	84,059,511
本年处置及其他	(548,408)	(20,256,606)	(1,485,532)	(84,542,285)	(106,832,831)
2018 年 12 月 31 日	<u>2,323,611,950</u>	<u>649,538,139</u>	<u>13,140,593</u>	<u>915,143,310</u>	<u>3,901,433,992</u>
累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	247,738,085	315,727,778	12,009,096	608,653,046	1,184,128,005
外币报表折算差额	1,916,225	390,931	(28,887)	7,606,145	9,884,414
本年计提	52,367,081	58,212,366	747,038	105,310,420	216,636,905
本年处置及其他	(454,541)	(16,952,459)	(1,270,728)	(69,033,448)	(87,711,176)
2018 年 12 月 31 日	<u>301,566,850</u>	<u>357,378,616</u>	<u>11,456,519</u>	<u>652,536,163</u>	<u>1,322,938,148</u>
减值准备					
2017 年 12 月 31 日	-	842,254	-	5,866,598	6,708,852
外币报表折算差额	1,797	16,531	-	217,644	235,972
本年计提	47,262	949,162	-	801,494	1,797,918
本年减少	-	(183,031)	-	(1,294,683)	(1,477,714)
2018 年 12 月 31 日	<u>49,059</u>	<u>1,624,916</u>	<u>-</u>	<u>5,591,053</u>	<u>7,265,028</u>
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	<u>2,021,996,041</u>	<u>290,534,607</u>	<u>1,684,074</u>	<u>257,016,094</u>	<u>2,571,230,816</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>2,009,884,357</u>	<u>291,279,834</u>	<u>1,509,611</u>	<u>193,059,646</u>	<u>2,495,733,448</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在因借款而抵押的房屋建筑物。

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(a) 2018 年度及 2017 年度固定资产折旧分别计入营业成本、销售费用、管理费用、开发支出如下：

	2018 年度	2017 年度
营业成本	75,314,223	77,218,048
销售费用	78,358,588	68,729,748
管理费用	36,198,761	35,189,541
研发费用	26,698,480	26,649,867
开发支出	66,853	263,325
	<u>216,636,905</u>	<u>208,050,529</u>

(b) 由在建工程转入固定资产的原值为 58,987,105 元(2017 年度：367,577,050 元)。

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

	2018 年 12 月 31 日				
	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	43,782,891	(4,586,473)	-	39,196,418	尚在办理中
房屋及建筑物	<u>677,792,852</u>	<u>(28,342,596)</u>	-	<u>649,450,256</u>	未全部完工
	<u>721,575,743</u>	<u>(32,929,069)</u>	-	<u>688,646,674</u>	

本集团认为办理相关产权证书无实质性法律障碍，对生产经营无重大不利影响。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

工程名称	预算数	2017 年		本年转入	转入长期	2018 年	工程投入	占预算的比例	工程进度	资金来源
		12 月 31 日	本年增加	固定资产	待摊费用	12 月 31 日				
西安迈瑞科技大厦	293,390,000	117,072,349	41,487,614	-	-	158,559,963	55.21%	54.37%	自有资金	
北京昌平基地工程	360,427,234	241,377,099	54,408,794	-	-	295,785,893	82.49%	82.43%	自有资金	
深圳光明生产基地	1,317,870,108	241,535,581	108,210,025	(53,633,904)	-	296,111,702	75.07%	74.00%	募集资金及自有资金	
营销服务体系升级项目	933,515,100	-	75,799,962	-	-	75,799,962	8.12%	8.12%	募集资金	
其他	67,805,472	9,667,384	13,492,164	(5,353,201)	(6,698,637)	11,107,710	97.58%	67.76%	自有资金	
		<u>609,652,413</u>	<u>293,398,559</u>	<u>(58,987,105)</u>	<u>(6,698,637)</u>	<u>837,365,230</u>				

2018 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。

2018 年度本集团在建工程未计提减值准备。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产及开发支出

(a) 无形资产

	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	客户关系	有利合同	合计
原值								
2017 年 12 月 31 日	400,560,398	180,991,626	3,859,262	649,070,117	122,661,459	435,741,816	1,724,000	1,794,608,678
外币报表折算差额	-	1,497,887	455	15,842,011	3,904,760	11,850,438	-	33,095,551
本年购置	-	24,796,618	-	-	-	-	-	24,796,618
内部研发	-	-	-	126,698,872	-	-	-	126,698,872
本年处置及其他	-	(14,557,269)	-	(552,304)	(1,521,800)	-	-	(16,631,373)
2018 年 12 月 31 日	400,560,398	192,728,862	3,859,717	791,058,696	125,044,419	447,592,254	1,724,000	1,962,568,346
累计摊销								
2017 年 12 月 31 日	66,110,141	166,834,116	2,611,408	243,170,335	28,829,867	231,219,983	1,724,000	740,499,850
外币报表折算差额	-	1,487,887	407	7,268,967	825,814	6,934,544	-	16,517,619
本年计提	8,342,991	13,297,908	394,076	67,706,820	1,999,889	16,620,922	-	108,362,606
本年处置及其他	-	(14,557,269)	-	(552,304)	-	-	-	(15,109,573)
2018 年 12 月 31 日	74,453,132	167,062,642	3,005,891	317,593,818	31,655,570	254,775,449	1,724,000	850,270,502

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产及开发支出

(a) 无形资产(续)

	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	客户关系	有利合同	合计
减值准备								
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	13,755,417	75,456,336	116,284,969	-	205,496,722
外币报表折算差额	-	(246)	-	-	3,189,246	4,410,589	-	7,599,589
本年计提	-	76,553	-	-	-	-	-	76,553
本年处置及其他	-	-	-	-	(1,521,800)	-	-	(1,521,800)
2018 年 12 月 31 日	-	76,307	-	13,755,417	77,123,782	120,695,558	-	211,651,064
账面价值								
2018 年 12 月 31 日	326,107,266	25,589,913	853,826	459,709,461	16,265,067	72,121,247	-	900,646,780
2017 年 12 月 31 日	334,450,257	14,157,510	1,247,854	392,144,365	18,375,256	88,236,864	-	848,612,106

2018 年度及 2017 年度，无形资产的摊销金额为 108,362,606 元及 89,894,512 元。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在因借款而抵押的土地使用权

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产及开发支出(续)

(b) 开发支出

本集团资本化的开发支出列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年 转入无形资产	2018 年 12 月 31 日
项目 B	43,022,417	9,938,499	(52,960,916)	-
项目 D	28,955,860	8,301,245	(37,257,105)	-
项目 F	12,363,701	18,558,639	-	30,922,340
项目 G	8,241,799	3,158,377	(11,400,176)	-
项目 H	3,002,053	38,163,739	-	41,165,792
项目 I	115,267	12,904,521	-	13,019,788
其他项目	13,842,994	61,949,934	(25,080,675)	50,712,253
合计	<u>109,544,091</u>	<u>152,974,954</u>	<u>(126,698,872)</u>	<u>135,820,173</u>

2018 年度及 2017 年度，本集团研究开发支出共计 1,420,133,975 元及 1,131,571,926 元，其中 1,267,159,021 元及 1,018,112,106 元计入当期损益。

(13) 商誉

	2017 年 12 月 31 日	本年减少	外币报表 折算差异	2018 年 12 月 31 日
商誉原值	1,361,404,744	-	55,810,304	1,417,215,048
减：减值准备(b)	<u>(40,797,026)</u>	-	-	<u>(40,797,026)</u>
账面价值(a)	<u>1,320,607,718</u>	-	<u>55,810,304</u>	<u>1,376,418,022</u>

## 合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 四 合并财务报表项目附注(续)

## (13) 商誉(续)

- (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，分摊情况根据产品类别汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
生命信息与支持类产品	704,327,504	671,775,526
医学影像类产品	485,187,072	461,928,746
体外诊断类产品	92,432,039	92,432,039
其他产品	94,471,407	94,471,407
	<u>1,376,418,022</u>	<u>1,320,607,718</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：

	2017 年 12 月 31 日	本年减少	2018 年 12 月 31 日
其他产品	40,797,026	-	40,797,026

- (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，管理层确定预算毛利率是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税前平均资金成本厘定，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

$$R=Ke*[E/(E+D)]+Kd*(1-T)*[D/(E+D)]$$

式中：T：所得税率

Kd：付息债务成本

Ke：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： $Ke=Rf+ERP*\beta1+Rc$

式中：Rf：无风险报酬率

ERP：市场风险溢价

$\beta1$ ：有财务杠杆风险系数

Rc：企业特有风险值

通过以上方法计算得出，预计未来现金流量的现值计算中使用的折现率为 13%。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2018 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) 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	本年在建 工程转入	本年增加	本年摊销	外币报表 折算差额	2018 年 12 月 31 日
经营租入固定资产						
改良	20,268,796	6,698,637	2,316,941	(6,738,927)	120,298	22,665,745

(15) 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

	2018 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
预计负债	204,118,195	31,256,889
资产减值准备	95,029,906	16,268,401
政府补助	153,318,300	22,997,745
预提奖金	1,521,362,036	221,020,354
可弥补亏损	85,119,023	23,472,453
预提费用	119,373,298	18,199,799
未实现内部交易利润(i)	478,135,132	71,720,270
其他	88,088,127	15,218,909
	<u>2,744,544,017</u>	<u>420,154,820</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	525,682,019	83,784,610
预计于 1 年后转回的金额	2,218,861,998	336,370,210
	<u>2,744,544,017</u>	<u>420,154,820</u>

(i) 其中包含集团内业务整合而产生的递延所得税资产约人民币 50,332,134 元。

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

	2017 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
预计负债	155,950,706	23,909,912
资产减值准备	82,640,999	13,488,425
政府补助	188,057,000	28,208,550
预提奖金	1,221,685,696	177,695,865
可弥补亏损	58,978,326	14,406,265
预提费用	34,599,525	5,204,115
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动	63,547,000	9,532,050
未实现内部交易利润	39,987,226	5,998,084
其他	21,449,842	5,437,840
	<u>1,866,896,320</u>	<u>283,881,106</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	489,757,480	76,816,267
预计于 1 年后转回的金额	1,377,138,840	207,064,839
	<u>1,866,896,320</u>	<u>283,881,106</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 日	
	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	358,735,446	69,374,917
	<u>358,735,446</u>	<u>69,374,917</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		8,916,495
预计于 1 年后转回的金额		60,458,422
		<u>69,374,917</u>

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债(续)

	2017 年 12 月 31 日	
	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	403,276,724	77,908,086
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	12,360,000	1,854,000
	<u>415,636,724</u>	<u>79,762,086</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		19,130,780
预计于 1 年后转回的金额		60,631,306
		<u>79,762,086</u>

(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：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	576,867,255	505,586,195
可抵扣亏损	<u>2,294,158,667</u>	<u>1,858,892,803</u>
	<u>2,871,025,922</u>	<u>2,364,478,998</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：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2019 年	-	1,346,053
2021 年	-	2,126,323
2023 年及以后年度	<u>2,294,158,667</u>	<u>1,855,420,427</u>
	<u>2,294,158,667</u>	<u>1,858,892,803</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。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(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：

	2018 年 12 月 31 日		2017 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	-	420,154,820	(1,854,000)	282,027,106
递延所得税负债	-	(69,374,917)	1,854,000	(77,908,086)

以上互抵部分是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动之间的互相抵销。

(16) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付工程款	20,223,724	25,105,947
预付购买固定资产款	47,049,415	10,360,027
员工借款(i)	64,345,327	51,316,315
其他	7,699,002	21,816,855
	<u>139,317,468</u>	<u>108,599,144</u>
减：一年内到期的员工借款	<u>(16,635,000)</u>	<u>(17,702,500)</u>
	<u>122,682,468</u>	<u>90,896,644</u>

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

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值准备

	2017 年 12 月 31 日	本年计提	本年核销	外币报表 折算差额	2018 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	95,520,373	20,088,048	(6,761,225)	3,410,779	112,257,975
存货跌价准备	150,182,973	28,973,032	(38,439,924)	2,049,469	142,765,550
固定资产减值准备	6,708,852	1,797,918	(1,477,714)	235,972	7,265,028
无形资产减值准备	205,496,722	76,553	(1,521,800)	7,599,589	211,651,064
商誉减值准备	40,797,026	-	-	-	40,797,026
	<u>498,705,946</u>	<u>50,935,551</u>	<u>(48,200,663)</u>	<u>13,295,809</u>	<u>514,736,643</u>

(18) 短期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	<u>-</u>	<u>1,801,120,000</u>

于 2017 年 12 月 31 日，上述保证借款均系由不可撤销信用证提供保证。

2017 年度短期借款的加权平均年利率为 2.31%，全部短期借款已于 2018 年度归还。

(19) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	5,846,430	28,814,105
应付账款(b)	<u>934,523,498</u>	<u>969,969,035</u>
	<u>940,369,928</u>	<u>998,783,140</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

2018 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)

(19) 应付票据及应付账款(续)

(a) 应付票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>5,846,430</u>	<u>28,814,105</u>

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团没有已到期未支付的应付票据。

(b) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	888,661,074	899,312,196
其他	<u>45,862,424</u>	<u>70,656,839</u>
	<u>934,523,498</u>	<u>969,969,035</u>

本集团不存在重大账龄超过一年的应付账款。

(20) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	998,248,258	1,131,402,889
其他	<u>4,708,693</u>	<u>9,041,180</u>
	<u>1,002,956,951</u>	<u>1,140,444,069</u>

本集团不存在重大账龄超过一年的预收款项。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(21) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付薪酬(a)	2,608,946,651	2,032,407,033
应付设定提存计划(b)	4,985,100	4,514,026
应付辞退福利(c)	7,637,863	1,700,088
	<u>2,621,569,614</u>	<u>2,038,621,147</u>
减：一年以上到期的应付职工薪酬(i)	(1,493,481,210)	(1,153,727,648)
	<u>1,128,088,404</u>	<u>884,893,499</u>

- (i) 于 2018 年度及 2017 年度，本集团分别计提员工奖金 465,610,080 元及 602,346,640 元，按规定将于未来分期发放，其中将于一年内发放的员工奖金已列示为短期应付职工薪酬，其余列示为长期负债。此外，2018 年度未确认融资费用的摊销金额为 54,802,063 元(2017 年度：41,503,116 元)，计入财务费用(附注四(37))。

(a) 应付薪酬

	2017 年			外币报表 折算差异	2018 年 12 月 31 日
	12 月 31 日	本年增加	本年减少		
工资、奖金、津贴和补贴	2,005,044,258	3,190,064,471	(2,624,547,275)	3,925,478	2,574,486,932
职工福利费	18,426,981	110,402,528	(104,387,606)	(37,625)	24,404,278
社会保险费	7,872,476	112,844,883	(112,396,073)	163,943	8,485,229
其中：医疗保险费	7,436,917	95,267,030	(94,966,220)	175,097	7,912,824
工伤保险费	103,797	2,509,558	(2,498,827)	(3,072)	111,456
生育保险费	122,800	4,057,860	(4,012,435)	1,400	169,625
其他	208,962	11,010,435	(10,918,591)	(9,482)	291,324
住房公积金	1,054,592	64,408,756	(63,921,594)	-	1,541,754
其他短期薪酬	8,726	160,472	(140,740)	-	28,458
	<u>2,032,407,033</u>	<u>3,477,881,110</u>	<u>(2,905,393,288)</u>	4,051,796	<u>2,608,946,651</u>
减：一年以上到期的应付奖金	(1,153,727,648)	(520,412,143)	180,658,581	-	(1,493,481,210)
	<u>878,679,385</u>	<u>2,957,468,967</u>	<u>(2,724,734,707)</u>	4,051,796	<u>1,115,465,441</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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	4,407,987	111,344,119	(110,872,514)	6,493	4,886,085
境外企业年金	6,023	39,009,519	(39,002,394)	573	13,721
失业保险费	100,016	2,517,282	(2,532,004)	-	85,294
	<u>4,514,026</u>	<u>152,870,920</u>	<u>(152,406,912)</u>	<u>7,066</u>	<u>4,985,100</u>

(c) 应付辞退福利

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他辞退福利	<u>7,637,863</u>	<u>1,700,088</u>

辞退福利系本集团因解除劳动关系所提供的经济补偿，2018 年度及 2017 年度因辞退福利所产生的费用分别为 11,358,133 元及 9,115,278 元。

(22) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
未交增值税及其他流转税	103,444,317	37,416,064
应交企业所得税	281,845,201	129,459,152
应交个人所得税	11,447,560	18,797,499
应交城市维护建设税	7,402,622	3,896,741
应交教育费附加	5,327,085	2,933,681
其他	6,802,973	7,524,232
	<u>416,269,758</u>	<u>200,027,369</u>

合并财务报表附注

2018 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) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付关联方款项(附注八(4)(a))	-	4,585
预提费用	484,744,289	383,238,946
保证金及暂收款	222,850,781	177,824,209
应付工程款	156,008,558	157,892,380
应付股权收购款(i)	27,395,444	79,809,834
应付利息	-	6,725,977
其他	46,157,408	80,225,395
	<u>937,156,480</u>	<u>885,721,326</u>

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款分别为 318,928,850 元及 359,394,762 元，主要为应付保证金及暂收款、工程款。其中，应付工程款由于相关工程尚未结束，该款项尚未结清。

本集团不存在已逾期未支付的利息。

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

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2018 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)

(24) 预计负债

	2017 年			外币报表 折算差异	2018 年 12 月 31 日
	12 月 31 日	本年增加	本年减少		
保修承诺(i)	190,331,207	232,722,472	(194,891,448)	2,922,114	231,084,345
未决诉讼	7,147,799	8,903,795	(708,357)	(8,850)	15,334,387
其他	4,912,122	3,304,389	(2,018,068)	17,541	6,215,984
	<u>202,391,128</u>	<u>244,930,656</u>	<u>(197,617,873)</u>	<u>2,930,805</u>	<u>252,634,716</u>
减：一年内到期的预计负债	<u>(143,437,721)</u>				<u>(167,215,822)</u>
	<u>58,953,407</u>				<u>85,418,894</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。一年以内到期的预计负债已重分类至其他流动负债。

(25) 递延收益

	2017 年			外币报表 折算差异	2018 年 12 月 31 日
	12 月 31 日	本年增加	本年减少		
政府补助(a)	198,057,000	25,821,300	(60,560,000)	-	163,318,300
延保收入(b)	53,860,626	17,566,396	(34,120,371)	1,812,945	39,119,596
	<u>251,917,626</u>	<u>43,387,696</u>	<u>(94,680,371)</u>	<u>1,812,945</u>	<u>202,437,896</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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 递延收益(续)

(a) 政府补助项目：

政府补助项目	2017 年 12 月 31 日	本年新增	本年计入 其他收益金额	本年其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
深圳市海外高层次人才创新创业专项资金团队资助申请-孔雀计划(2011 第二 批)细胞分析世界级工业创新团队	30,000,000	-	(30,000,000)	-	-	与资产/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	15,000,000	-	-	-	15,000,000	与收益相关
2013 年高性能医学诊疗设备-企业创新能力建设	8,968,544	-	-	-	8,968,544	与收益相关
2013 年高性能医学诊疗设备-企业创新能力建设	25,551,456	-	-	-	25,551,456	与资产相关
迈瑞高端医学工程研发体系创新能力提升项目	27,000,000	-	(15,500,000)	-	11,500,000	与资产相关
光明临床检验设备及其试剂产业化基地	35,250,000	-	-	-	35,250,000	与资产相关
深圳穿戴式监护与诊断系统工程实验室	5,000,000	-	-	-	5,000,000	与资产相关
医疗器械研发和产业化平台再升级工程项目	-	15,000,000	-	-	15,000,000	与资产相关
高端全数字彩色多普勒超声诊断设备的研发	8,860,000	-	(8,860,000)	-	-	与收益相关
新型多参数眼科超声成像系统项目	-	3,681,300	-	-	3,681,300	与收益相关
多功能动态实时三维超声成像系统项目配套	-	2,680,000	-	-	2,680,000	与收益相关
其他-与资产相关	25,833,074	-	(1,250,000)	-	24,583,074	与资产相关
其他-与收益相关	16,593,926	4,460,000	(4,950,000)	-	16,103,926	与收益相关
	<b>198,057,000</b>	<b>25,821,300</b>	<b>(60,560,000)</b>	<b>-</b>	<b>163,318,300</b>	

## 合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 四 合并财务报表项目附注(续)

## (25) 递延收益(续)

## (a) 政府补助项目(续):

于 2018 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 126,858,220 元。(2017 年 12 月 31 日：142,164,521 元)(附注四(1))。

(b) 延保收入系本集团在免费提供产品质量保证期之外提供产品维修服务而收取的价款，因相应的维修活动还未发生，根据权责发生制的原则，作为递延收入处理，在延长的保修期内分期确认收入。

## (26) 股本

	2017 年 12 月 31 日	本年发行新股	2018 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>1,094,091,266</u>	<u>121,600,000</u>	<u>1,215,691,266</u>

根据中国证券监督管理委员会签发的《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》(证监许可[2018]1436 号文)，本公司获准向社会公众发行人民币普通股 121,600,000 股，每股票面金额 1 元，发行价格为人民币 48.80 元。其中 121,600,000 元计入股本，扣除发行费用后 5,630,199,462 元计入资本公积(附注四(27))。上述资金于 2018 年 10 月 10 日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2018)第 0626 号验资报告。

## (27) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加 (附注四(26))	本年减少	2018 年 12 月 31 日
本公司股本溢价	345,332,449	5,630,199,462	-	5,975,531,911
收购少数股东股权(i)	(493,838,539)	-	(43,684,305)	(537,522,844)
同一控制下的企业合并	2,392,440,325	-	-	2,392,440,325
以本公司权益结算的股份支付	133,975,951	-	-	133,975,951
其他	206,844,277	-	-	206,844,277
	<u>2,584,754,463</u>	<u>5,630,199,462</u>	<u>(43,684,305)</u>	<u>8,171,269,620</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

2018 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)

(27) 资本公积(续)

(i) 收购少数股东股权

于 2018 年 5 月 30 日，本集团子公司深圳迈瑞股权投资基金股份有限公司(“深迈投”)向三个自然人股东收购了其合计拥有的苏州迈瑞 49%的股权。股权转让完成后深迈投持有苏州迈瑞 100%的股权，上述 49%股权收购价格和收购的子公司净资产份额之差 43,684,305 元计入资本公积。

(28) 其他综合收益

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	2018 年 12 月 31 日
外币报表折算差额	<u>6,977,995</u>	<u>11,041,962</u>	<u>18,019,957</u>

(29) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>547,045,633</u>	<u>60,800,000</u>	<u>-</u>	<u>607,845,633</u>

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>375,128,162</u>	<u>171,917,471</u>	<u>-</u>	<u>547,045,633</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程等相关规定，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，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。

如附注四(26)所述，本公司截至 2018 年 10 月 10 日止完成了向境内特定投资者公开发行人民币普通股 121,600,000 股，注册资本增加至人民币 1,215,691,266 元，本公司 2018 年提取法定盈余公积金 60,800,000 元之后，累计法定盈余公积达到 2018 年 12 月 31 日的注册资本的 50%即不再提取。(2017 年：本公司提取盈余公积 171,917,471 元之后，累计法定盈余公积金达到截至 2017 年 12 月 31 日的注册资本的 50%即不再提取)。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2018 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)

(30) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	2,387,060,861	299,823,581
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,719,236,169	2,589,154,751
计提法定盈余公积	(60,800,000)	(171,917,471)
分配利润(i)	(900,000,000)	(330,000,000)
年末未分配利润(ii)	<u>5,145,497,030</u>	<u>2,387,060,861</u>

(i) 根据 2018 年 4 月 13 日之本公司股东大会决议，本公司向全体股东分配利润共计 900,000,000 元。

根据 2017 年 5 月 25 日之本公司股东大会决议，本公司向全体股东分配利润 330,000,000 元。

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于本公司的子公司法定盈余公积余额 160,578,129 元(2017 年 12 月 31 日：126,679,758 元)，其中子公司增加的归属于本公司的法定盈余公积为 33,898,370 元。

(31) 营业收入和营业成本

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	13,710,143,654	11,131,877,710
其他业务收入	43,213,815	41,917,654
	<u>13,753,357,469</u>	<u>11,173,795,364</u>

	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	4,583,106,262	3,666,944,908
其他业务成本	14,292,034	17,066,784
	<u>4,597,398,296</u>	<u>3,684,011,692</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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入		
生命信息与支持类产品	5,224,136,112	4,235,989,393
体外诊断类产品	4,625,639,072	3,740,639,948
医学影像类产品	3,596,871,263	2,935,039,684
其他产品	263,497,207	220,208,685
	<u>13,710,143,654</u>	<u>11,131,877,710</u>

	2018 年度	2017 年度
主营业务成本		
生命信息与支持类产品	1,791,478,032	1,460,714,467
体外诊断类产品	1,659,817,736	1,267,594,584
医学影像类产品	1,043,131,666	866,975,784
其他产品	88,678,828	71,660,073
	<u>4,583,106,262</u>	<u>3,666,944,908</u>

(32) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	91,793,782	70,096,224
教育费附加	66,055,962	50,430,519
房产税	13,967,832	13,843,113
印花税	8,609,273	5,819,557
其他	11,811,020	7,668,503
	<u>192,237,869</u>	<u>147,857,916</u>

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 销售费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬费用	1,752,228,812	1,543,096,471
差旅及汽车费	339,624,857	269,043,470
广告及推广费	336,458,085	271,519,758
保修费用计提(附注四(24)(i))	232,722,472	148,872,009
运费	165,691,104	139,006,555
折旧费和摊销费用	98,968,425	92,295,610
办公费用	71,319,898	57,973,577
招聘及培训费	46,477,113	32,524,036
租赁及物业管理费	26,954,275	25,937,663
其他费用	131,788,462	146,594,782
	<u>3,202,233,503</u>	<u>2,726,863,931</u>

(34) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬费用	390,227,393	387,374,423
咨询及顾问费	86,265,823	48,593,184
办公费用	79,567,764	72,502,554
折旧费和摊销费用	50,181,561	53,062,580
租赁及物业管理费	42,171,014	41,626,066
招聘及培训费	20,921,267	12,924,986
其他费用	45,778,005	31,244,228
	<u>715,112,827</u>	<u>647,328,021</u>

合并财务报表附注

2018 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) 研发费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬费用	913,537,080	791,838,703
耗材及低值易耗品	122,029,902	78,638,002
折旧费和摊销费用	63,963,607	41,222,575
差旅及汽车费	25,770,070	17,181,776
咨询及顾问费	22,047,929	13,962,357
专利费	21,058,824	11,729,173
认证注册费	19,586,334	16,386,110
检测费	18,796,259	8,420,072
办公费用	15,099,453	15,985,438
租赁及物业管理费	10,343,066	10,126,972
其他费用	34,926,497	12,620,928
	<u>1,267,159,021</u>	<u>1,018,112,106</u>

(36) 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：

	2018 年度	2017 年度
产成品及在产品存货变动	(160,957,223)	(394,646,623)
耗用的原材料和低值易耗品等	4,131,327,135	3,566,935,431
职工薪酬费用	3,397,247,439	2,988,786,379
广告及推广费	409,965,916	330,940,889
差旅及汽车费	389,178,953	305,451,963
折旧费和摊销费用	338,156,205	317,692,859
保修费用计提(附注四(24)(i))	232,722,472	148,872,009
运费	198,983,759	176,909,953
办公费用	181,916,655	159,402,649
咨询及顾问费	154,794,214	94,019,111
租赁及物业管理费	114,511,128	110,512,686
招聘及培训费	69,667,861	48,065,173
会议费	19,777,422	20,921,268
商业保险费	16,740,714	16,599,729
其他	287,870,997	185,852,274
	<u>9,781,903,647</u>	<u>8,076,315,750</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

2018 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) 财务(收益)/费用-净额

	2018 年度	2017 年度
利息支出	42,503,126	80,991,773
减：利息收入	(90,688,520)	(31,062,515)
汇兑损益	(189,059,182)	154,471,835
手续费及其他	26,639,480	21,463,009
未确认融资费用(附注四(21))	54,802,063	41,503,116
	<u>(155,803,033)</u>	<u>267,367,218</u>

(38) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
存货跌价损失计提	28,973,032	18,247,066
应收账款坏账计提	20,088,048	13,185,241
固定资产减值损失	1,797,918	337,582
其他应收款坏账计提	-	10,786
无形资产减值损失	76,553	-
	<u>50,935,551</u>	<u>31,780,675</u>

(39) 其他收益

	2018 年度	2017 年度
软件销售增值税退税(附注三(2))	319,557,784	259,977,328
与企业日常活动相关的其他政府补助		
(a)	77,545,071	67,595,603
	<u>397,102,855</u>	<u>327,572,931</u>

本年度，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

2018 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) 其他收益(续)

(a) 与企业日常活动相关的其他政府补助

	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
深圳市海外高层次人才创新创业专项资金团队资助申请-孔雀计划(2011 第二批)细胞分析世界级工业创新团队	30,000,000	与资产/收益相关
迈瑞高端医学工程研发体系创新能力提升项目	15,500,000	与资产相关
高端全数字彩色多普勒超声诊断设备的研发	8,860,000	与收益相关
消化道高清电子内窥镜技术研发项目	5,000,000	与收益相关
深圳市财政委员会温桃润外经贸发展专项资金	2,924,734	与收益相关
上海市科学技术委员会科技小巨人项目补助	2,000,000	与收益相关
收深圳市经济贸易和信息化委员会未来产业专项资金	1,600,000	与收益相关
第一批 2018 年工业和信息化专项资金	1,300,000	与收益相关
其他补助	10,360,337	与资产/收益相关
	<u>77,545,071</u>	
	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
医学超声影像世界级工业企业创新团队资金	10,000,000	与资产/收益相关
2011 年生物产业第二批市海外高层次人才创新创业专项资金	10,000,000	与资产/收益相关
企业研究开发资助	10,000,000	与收益相关
医疗产品及生产体系国际认证项目补助金	5,000,000	与收益相关
工业投资和技术改造专项补助资金	5,620,000	与收益相关
扩产增效补助	5,000,000	与收益相关
进口贴息补助金	2,000,000	与收益相关
产业转型升级专项补助金	2,000,000	与收益相关
其他补助	17,975,603	与资产/收益相关
	<u>67,595,603</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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 投资(损失)/收益

	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益	-	8,389,059
处置子公司产生的投资收益(附注五(1)(b))	-	849,651
衍生金融工具投资损失	(112,650,977)	-
	<u>(112,650,977)</u>	<u>9,238,710</u>

(41) 公允价值变动收益/(损失)

	2018 年度	2017 年度
衍生金融工具	<u>112,636,032</u>	<u>(111,406,757)</u>

2018 年度的公允价值变动收益系因交割远期结售汇合约转回以前年度的公允价值变动损失导致。报告期内，公允价值变动的金额全部为非经常性损益。

(42) 资产处置收益

	2018 年度	2017 年度
固定资产处置(损失)/收益	<u>(3,015,423)</u>	<u>3,707,141</u>

(43) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度
政府补助(a)	18,941,346	39,379,641
诉讼赔偿收入	917,920	11,942,080
其他	6,730,582	18,552,248
	<u>26,589,848</u>	<u>69,873,969</u>

报告期内，营业外收入全额计入非经常性损益。

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业外收入

(a) 政府补助明细

	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
鼓励提升竞争力奖金	5,780,000	与收益相关
工业增长奖励金	5,000,000	与收益相关
科技创新奖	1,600,000	与收益相关
上市融资奖励	1,400,000	与收益相关
其他	5,161,346	与收益相关
	<u>18,941,346</u>	
	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业贡献奖	20,000,000	与收益相关
工业增长奖励金	3,000,000	与收益相关
科学技术奖励金	1,300,000	与收益相关
其他补助	15,079,641	与收益相关
	<u>39,379,641</u>	

2018 年度及 2017 年度，与企业日常活动相关的政府补助列示于其他收益(附注四(39))。

(44) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度
捐赠支出	48,200,721	13,399,099
诉讼赔偿(i)	13,539,313	-
其他	4,680,479	4,693,280
	<u>66,420,513</u>	<u>18,092,379</u>

报告期内，营业外支出全额计入非经常性损益。

(i) 主要为本集团计算机软件著作权等若干诉讼赔偿款项。

合并财务报表附注

2018 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)

(45) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	661,562,155	454,193,620
递延所得税	(148,978,808)	(124,017,259)
	<u>512,583,347</u>	<u>330,176,361</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	4,238,325,257	2,931,367,420
按适用税率计算的所得税(15%)	635,748,789	439,705,113
子公司税务优惠产生的影响	(114,904,930)	(86,780,063)
子公司税率不同产生的影响	(25,150,619)	(77,465,180)
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 及可抵暂时性差异	65,565,371	92,037,474
税率调整导致期初递延所得税资产/负 债余额的变化	-	(26,385,257)
研发费用加计扣除	(100,990,654)	(48,946,382)
不得扣除的成本、费用和损失	57,370,166	31,798,764
其他	(5,054,776)	6,211,892
所得税费用	<u>512,583,347</u>	<u>330,176,361</u>

(46) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2018 年度	2017 年度
归属于母公司股东的合并净利润	3,719,236,169	2,589,154,751
本公司发行在外普通股本的加权平均 数(i)	<u>1,114,357,933</u>	<u>1,094,091,266</u>
基本每股收益	<u>3.34</u>	<u>2.37</u>

- (i) 附注一所述，于 2018 年 10 月，本集团首次公开发行股票，向社会公众发行人民币普通股 121,600,000 股。对上述增资扩股，本集团已根据《企业会计准则第 34 号-每股收益》规定，调整发行在外普通股本的加权平均数，用以计算 2018 年度的每股收益。

## 合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 四 合并财务报表项目附注(续)

## (46) 每股收益(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。2018 年度及 2017 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

## (47) 现金流量表项目注释

## (a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
利息收入	85,455,954	26,723,778
政府补助	61,747,717	102,832,744
员工借款归还	19,355,000	24,585,265
诉讼赔偿收入	917,920	11,942,080
其他	55,730,846	22,512,864
	<u>223,207,437</u>	<u>188,596,731</u>

## (b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
差旅及汽车费	410,437,243	317,268,582
广告及推广费	370,103,083	244,639,197
运费	188,060,423	130,051,870
咨询及顾问费	140,422,395	115,673,044
租赁及物业管理费	113,977,697	78,000,002
招聘及培训费	69,222,046	26,436,643
水电及通讯费	69,107,760	66,763,487
维护费用	45,133,697	41,719,360
员工借款	35,160,000	22,549,000
银行手续费	26,639,480	21,463,010
其他	187,063,743	287,791,353
	<u>1,655,327,567</u>	<u>1,352,355,548</u>

## (c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
远期结售汇保证金	<u>95,006,064</u>	<u>-</u>

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
远期结售汇交割款	112,650,977	-
远期结售汇保证金	-	95,006,064
	<u>112,650,977</u>	<u>95,006,064</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
收购少数股东股权	73,376,108	154,255,616
支付发行费用	15,294,226	-
	<u>88,670,334</u>	<u>154,255,616</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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净利润	3,725,741,910	2,601,191,059
加：资产减值准备	50,935,551	31,780,675
固定资产折旧	216,570,052	207,787,204
无形资产摊销	108,362,606	89,894,512
长期待摊费用摊销	6,738,927	13,526,524
投资性房地产折旧与摊销	6,484,620	6,484,619
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的净损失/(收益)	3,015,423	(3,707,141)
财务费用	(91,792,860)	253,684,992
计提/(转回)的保修费用	37,831,024	(12,097,960)
公允价值变动(收益)/损失	(112,636,032)	111,406,757
递延收益摊销	(60,560,000)	(27,177,500)
投资损失/(收益)	112,650,977	(9,238,710)
递延所得税资产增加	(138,127,714)	(86,638,078)
递延所得税负债减少	(8,533,169)	(41,697,510)
存货的增加	(224,044,240)	(625,882,606)
经营性应收项目的增加	(247,772,018)	(516,657,316)
经营性应付项目的增加	649,720,319	1,307,707,398
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,034,585,376</u>	<u>3,300,366,919</u>

(b) 处置子公司

于 2017 年 3 月，本公司将其拥有的上海医光仪器有限公司(“上海医光”)100%的股权以人民币 1,500,000 元一次性全部转让给两个自然人。

	2017 年度
本年处置子公司于本年收到的现金	1,500,000
减：丧失控制权日子公司持有的现金	(155,807)
处置子公司收到的现金净额	<u>1,344,193</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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	536,895	638,288
可随时用于支付的银行存款	2,387,366,295	1,640,584,948
三个月以内到期或可随时支取的定期存款	8,980,320,849	3,308,773,975
年末现金及现金等价物余额	<u>11,368,224,039</u>	<u>4,949,997,211</u>

(49) 外币货币性项目

	2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	692,927,623	6.8632	4,755,700,862
欧元	48,951,453	7.8473	384,136,737
其他货币			110,960,285
			<u>5,250,797,884</u>
应收票据及应收账款—			
美元	138,592,135	6.8632	951,185,541
欧元	22,788,614	7.8473	178,829,091
英镑	2,762,251	8.6762	23,965,842
印度卢比	63,778,081	0.0990	6,314,030
瑞典克朗	7,839,879	0.7614	5,969,284
土耳其里拉	999,605	1.3123	1,311,782
哥伦比亚比索	706,935,749	0.0021	1,484,565
墨西哥比索	6,315,320	0.3500	2,210,362
其他货币			9,359,198
			<u>1,180,629,695</u>

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2018 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)

(49) 外币货币性项目(续)

	2018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	62,299	6.8632	427,570
欧元	923,408	7.8473	7,246,260
其他货币			10,033,907
			<u>17,707,737</u>
应付账款—			
美元	16,057,788	6.8632	110,207,811
欧元	959,829	7.8473	7,532,066
其他货币			10,707,265
			<u>128,447,142</u>
其他应付款—			
美元	16,831,799	6.8632	115,520,003
港币	19,279,653	0.8762	16,892,832
欧元	2,709,170	7.8473	21,259,670
英镑	539,761	8.6762	4,683,074
其他货币			13,812,677
			<u>172,168,256</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

2018 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)

(49) 外币货币性项目(续)

	2017年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	525,490,274	6.5342	3,433,658,550
欧元	33,950,592	7.8023	264,892,705
其他货币			78,070,307
			<u>3,776,621,562</u>
应收票据及应收账款—			
美元	131,893,517	6.5342	861,818,621
欧元	23,882,422	7.8023	186,337,821
英镑	1,533,825	8.7792	13,465,754
印度卢比	106,342,873	0.1020	10,846,973
瑞典克朗	10,178,625	0.7921	8,062,489
土耳其里拉	1,593,646	1.7354	2,765,614
哥伦比亚比索	1,312,032,742	0.0022	2,886,472
墨西哥比索	5,136,189	0.3315	1,702,647
其他货币			15,187,168
			<u>1,103,073,559</u>

## 合并财务报表附注

2018 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)

## (49) 外币货币性项目(续)

	2017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	1,520,838	6.5342	9,937,462
欧元	317,815	7.8023	2,479,685
其他货币			10,514,196
			<u>22,931,343</u>
短期借款—			
美元	215,958,500	6.5342	1,411,105,453
欧元	49,987,500	7.8023	390,014,547
			<u>1,801,120,000</u>
应付账款—			
美元	18,694,897	6.5342	122,156,197
欧元	1,509,389	7.8023	11,776,705
其他货币			20,912,227
			<u>154,845,129</u>
其他应付款—			
美元	14,490,844	6.5342	94,686,075
港币	18,288,779	0.8359	15,287,590
欧元	1,880,208	7.8023	14,669,946
英镑	271,227	8.7792	2,381,156
其他货币			11,064,432
			<u>138,089,199</u>
一年内到期的非流动负债—			
美元	6,547,861	6.5342	42,785,033

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十一(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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 处置子公司

(a) 本期无处置子公司。2017 年对比期间处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海医光	1,500,000	100%	出售	2017 年 3 月 6 日	丧失该子公司控制权	849,651

(b) 处置损益如下：

	金额
处置价格	1,500,000
减：合并财务报表层面享有的上海医光净资产份额	(650,349)
处置产生的投资收益	<u>849,651</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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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	2018 年		2017 年		取得方式
				12 月 31 日		12 月 31 日		
				直接	间接	直接	间接	
深迈投	深圳	深圳	投资管理	99%	1%	99%	1%	设立
深迈软	深圳	深圳	应用软件开发及销售	95%	5%	95%	5%	设立
南京迈瑞	南京	南京	医疗器械生产及销售，相关产品研发 和投资管理	75%	25%	75%	25%	同一控制下企业合并
迈瑞南京生物技术有限公司	南京	南京	医疗器械生产及销售	99.9%	0.1%	99.9%	0.1%	设立
深迈瑞(北京)生物医疗技术有限公司	北京	北京	生物技术推广服务	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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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	2018 年 12 月 31 日 持股比例		2017 年 12 月 31 日 持股比例		取得方式
				直接	间接	直接	间接	
北京研究院	北京	北京	医疗器械及相关产品研发	100%	-	100%	-	设立
西安深迈瑞医疗电子研究院有限公司	西安	西安	医疗器械及相关产品研发	99.9%	0.1%	99.9%	0.1%	设立
成都深迈瑞医疗电子技术研究院有限公司	成都	成都	医疗器械及相关产品研发	99.9%	0.1%	99.9%	0.1%	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
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

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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	2018 年		2017 年		取得方式
				12 月 31 日		12 月 31 日		
				直接	间接	直接	间接	
苏州迈瑞(ii)	苏州	苏州	医疗器械生产及销售, 相关产品研发	-	100%	-	51%	非同一控制下企业合并
长沙天地人	长沙	长沙	医疗器械生产及销售, 相关产品研发	-	61%	-	61%	非同一控制下企业合并
武汉德骼拜尔	武汉	武汉	医疗器械生产及销售, 相关产品研发	-	100%	-	100%	非同一控制下企业合并
北京普利生	北京	北京	医疗器械生产及销售, 相关产品研发	-	100%	-	100%	非同一控制下企业合并
上海长岛	上海	上海	医疗器械生产及销售, 相关产品研发	-	100%	-	100%	非同一控制下企业合并

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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	2018 年 12 月 31 日		2017 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	
西安迈瑞软件	西安	西安	软件开发、销售及技术咨询等	100%	-	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
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
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

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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	2018 年		2017 年		取得方式
				12 月 31 日		12 月 31 日		
				持股比例		持股比例		
				直接	间接	直接	间接	
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
MRMX	墨西哥	墨西哥	医疗器械销售及市场营销	-	100%	-	100%	同一控制下企业合并
MRCS	哥伦比亚	哥伦比亚	医疗器械销售及市场营销	-	100%	-	100%	同一控制下企业合并
MRIN	印度	印度	医疗器械销售及市场营销	-	100%	-	100%	同一控制下企业合并

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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	2018 年		2017 年		取得方式
				12 月 31 日		12 月 31 日		
				直接	间接	直接	间接	
Mindray-Distribution and Commercialization of Medical Equipment BrazilLtda .( “MRBR” )	巴西	巴西	医疗器械销售及市场营销	-	100%	-	100%	同一控制下企业合并
MRID	印度尼西亚	印度尼西亚	医疗器械销售及市场营销	-	100%	-	100%	同一控制下企业合并
Mindray Medical Australia Pty Ltd	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
Mindray Medical Rus Limited	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

六 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 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 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日现金及现金等价物的金额为人民币 26,560,572 元及人民币 17,750,011 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) 于 2018 年 12 月，公司名称由苏州惠生电子科技有限公司变更为苏州迈瑞科技有限公司。

七 分部信息

根据企业会计准则经营分部的定义，本集团在报告期内仅有一个经营业务分部。

本集团在境内及其他地区的对外交易收入总额列示如下：

对外交易收入	2018 年度	2017 年度
中国	7,797,376,780	6,031,266,204
北美	1,485,999,190	1,456,162,840
欧洲	1,206,299,460	986,674,180
拉丁美洲	825,605,420	651,482,190
其他	2,438,076,619	2,048,209,950
	<u>13,753,357,469</u>	<u>11,173,795,364</u>

2018 年度及 2017 年度，本集团无超过主营业务收入 10% 的单一客户。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团境外的非流动资产余额分别为 1,575,724,108 元及 1,574,192,692 元。

八 关联方关系

(1) 控股股东情况

自本公司于 2016 年 7 月 29 日增资后(附注一)，本公司没有单一股东持股比例或表决权超过 50%。本公司增资前后均受李西廷先生及徐航先生共同控制。

(2) 其他关联方情况

与本集团的关系

广州市科盈科技有限公司(“广州科盈”)	与本公司同受最终共同控制方之一 直系亲属控制的企业(i)
广州冉晖医疗器械有限公司(“广州冉晖”)	与本公司同受最终共同控制方之一 直系亲属控制的企业(i)
深圳市科瑞康实业有限公司(“深圳科瑞康”) MMIL	董监高担任董事、高管的其他企业 本公司原最终控股公司，现与本公司同受最终 共同控制方控制
MRIL	与本公司同受最终共同控制方控制
MRHL	与本公司同受最终共同控制方控制
Solid Union Limited	与本公司同受最终共同控制方控制

(i) 广州科盈和广州冉晖曾受本公司最终共同控制方之一直系亲属控制，于 2017 年 1 月签署转让协议，有关股权转让完成后广州科盈和广州冉晖不再与本公司构成关联方。

(3) 关联交易

(a) 销售产品

	关联交易内容	关联交易 定价政策	关联交易	
			2018 年度	2017 年度
广州冉晖(i)	销售产品	市场价格	-	19,067,713
广州科盈(i)	销售产品	市场价格	-	8,743,921
深圳科瑞康	销售产品	市场价格	86,188	264,718
			<u>86,188</u>	<u>28,076,352</u>

(i) 上述与广州冉晖和广州科盈的交易额系 2017 年度全年交易额，其中截至股权转让完成前，本集团与广州冉晖及广州科盈构成关联交易之交易额分别为人民币 3,994,247 元及人民币 799,577 元。

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 交叉担保

2016 年 5 月，MRIL、MRGL 就银行授予的 5,000,000 美元(折合人民币 34,685,000 元)的共用保函/备用信用证额度相互提供无限额交叉担保。2017 年 1 月，上述授信到期，MRIL、MRGL 相互提供的交叉担保也随之解除。

于 2017 年 1 月，MRIL、MRHL、MRGL 在银行共同取得 10,000,000 美元(折合人民币 69,370,000 元)的授信额度，且 MRIL、MRHL、MRGL 之间就上述授信额度提供无限额交叉担保。2017 年 4 月，上述授信终止，MRIL、MRHL、MRGL 之间的无限额交叉担保也随之解除。

(c) 接受贷款保证担保

集团重组完成后，MRGL 借款 182,031,750 美元及 35,000,000 欧元继续由 MMIL、MRHL 及 MRIL 提供无限额保证担保。于 2017 年 1 月，MRGL 与银行签订授信协议，向银行借入 166,000,000 美元及 50,000,000 欧元，该项借款由本公司提供保证。该项借款于 2017 年 1 月用作归还 MRGL 于报告期内向银行借入的款项，报告期内借款的相关担保随之解除。

(d) 关键管理人员薪酬

	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	93,268,200	90,016,200

(4) 关联方余额

(a) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
董事、监事、高级管理人员	-	4,585
	-	4,585

应付董事、监事、高级管理人员款项主要为尚未报销的经营性费用支出。

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 或有事项

于 2018 年 12 月 31 日，本集团在银行开具的保函余额为 22,083,117 元。

于 2018 年 2 月，本集团接到福州市中级人民法院文件，获悉深圳市理邦精密仪器股份有限公司(以下简称“理邦”)就专利侵权向本集团提起四项专利诉讼。管理层认为本集团需要就有关诉讼案件进行赔偿的机会很小，因此无需就有关诉讼计提预计负债。

本集团日常业务中尚有一些不重大的诉讼案件未结案，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：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>172,583,028</u>	<u>197,760,820</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	70,099,659	58,961,915
一到二年	56,293,673	41,842,444
二到三年	30,579,215	26,729,633
三年以上	18,314,044	17,031,057
	<u>175,286,591</u>	<u>144,565,049</u>

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十一 金融风险

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

## (1) 市场风险

## (a) 外汇风险

本集团的主要经营资产位于中国境内，境内销售以人民币结算，境外销售业务主要以出口国家货币计价。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外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团持有远期外汇合约名义金额分别为 0 美元及 449,549,434 美元(附注四(2))。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的各公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2018 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	4,222,683,310	310,851,841	11,275,242	4,544,810,393
应收票据及应收账款	1,956,224,370	21,698,126	-	1,977,922,496
其他应收款	-	-	2,527	2,527
	<u>6,178,907,680</u>	<u>332,549,967</u>	<u>11,277,769</u>	<u>6,522,735,416</u>
外币金融负债-				
应付票据及应付账款	64,972,093	5,027,397	7,978,524	77,978,014
其他应付款	80,697,284	2,182,611	5,460,289	88,340,184
	<u>145,669,377</u>	<u>7,210,008</u>	<u>13,438,813</u>	<u>166,318,198</u>
	2017 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	2,684,004,501	206,468,467	6,274,461	2,896,747,429
应收票据及应收账款	873,094,046	9,325,581	-	882,419,627
其他应收款	10,051,625	887,607	-	10,939,232
	<u>3,567,150,172</u>	<u>216,681,655</u>	<u>6,274,461</u>	<u>3,790,106,288</u>
外币金融负债-				
应付票据及应付账款	102,119,988	9,945,628	18,513,331	130,578,947
其他应付款	120,408,892	1,292,637	3,550,541	125,252,070
	<u>222,528,880</u>	<u>11,238,265</u>	<u>22,063,872</u>	<u>255,831,017</u>

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十一 金融风险(续)

## (1) 市场风险(续)

## (a) 外汇风险(续)

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的各公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2018 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	51,073,805	73,552,578	124,626,383
应收票据及应收账款	8,312,412	51,792,214	60,104,626
其他应收款	-	412,679	412,679
	<u>59,386,217</u>	<u>125,757,471</u>	<u>185,143,688</u>
外币金融负债-			
短期借款	-	-	-
应付票据及应付账款	-	539,308	539,308
其他应付款	1,602,488,660	18,228,459	1,620,717,119
	<u>1,602,488,660</u>	<u>18,767,767</u>	<u>1,621,256,427</u>
	2017 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	5,508,001	37,191,075	42,699,076
应收票据及应收账款	3,779,770	51,532,378	55,312,148
其他应收款	2,422,690	634,735	3,057,425
	<u>11,710,461</u>	<u>89,358,188</u>	<u>101,068,649</u>
外币金融负债-			
短期借款	-	390,017,471	390,017,471
应付票据及应付账款	-	110,575	110,575
其他应付款	1,612,245	15,965,851	17,578,096
	<u>1,612,245</u>	<u>406,093,897</u>	<u>407,706,142</u>

十一 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 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，及考虑本集团购买的远期外汇合约的影响，如果人民币对美元升值或贬值 3%，其他因素保持不变，则对本集团 2018 年度及 2017 年度净利润的影响分别为减少或增加 19,250 万元及 9,155 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 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的其他综合收益分别减少或增加 3,702 万元及 3,713 万元。

2018 年度及 2017 年度，其他币种对本集团无重大外汇风险。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行短期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大带息借款，管理层相信利率风险对本集团并不重大。

(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银行存款、应收票据及应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收款项。

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十一 金融风险(续)

## (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；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。报告期内的远期外汇合约均以净额法结算。

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：

	2018 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付票据及应付账款	940,369,928	-	-	-	940,369,928
其他应付款	937,156,480	-	-	-	937,156,480
	<u>1,877,526,408</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,877,526,408</u>
	2017 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负 债	138,961,920	-	-	-	138,961,920
短期借款(i)	1,807,619,076	-	-	-	1,807,619,076
应付票据及应付账款	998,783,140	-	-	-	998,783,140
其他应付款	885,721,326	-	-	-	885,721,326
一年内到期的非流动负债	42,785,033	-	-	-	42,785,033
	<u>3,873,870,495</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,873,870,495</u>

(i) 短期借款包含未来期间需要支付的利息。

十一 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：应收款项、长期应收款、短期借款、应付款项和长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

(2) 持续的以公允价值计量的资产

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2018 年度及 2017 年度无第一层次与第二层次间的转换。

于 2018 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 2017 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层级列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		25,392,181	-	25,392,181
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		(138,961,920)	-	(138,961,920)
	-	(113,569,739)	-	(113,569,739)

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于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和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目的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，利用资产负债比率监控资本。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>29.82%</u>	<u>53.91%</u>

十四 资产负债表日后事项

根据 2019 年 4 月 19 日董事会决议，董事会提议以本公司 2018 年 12 月 31 日的总股本 1,215,691,266 股作为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 10 元(含税)，共计派发现金股利人民币 1,215,691,266 元(含税)，未在本财务报表中确认为负债。

十五 公司财务报表附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	54,260,000	-
应收账款(b)	<u>2,346,835,661</u>	<u>1,501,658,364</u>
	<u>2,401,095,661</u>	<u>1,501,658,364</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>54,260,000</u>	-

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	2,358,515,940	1,508,946,826
减：坏账准备	<u>(11,680,279)</u>	<u>(7,288,462)</u>
	<u>2,346,835,661</u>	<u>1,501,658,364</u>

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(i) 应收账款账龄分析如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用期以内	2,209,804,579	1,457,425,187
超过信用期 30 天以内	22,787,249	22,236,972
超过信用期 30-60 天	11,376,031	5,839,101
超过信用期 60-90 天	12,505,104	1,615,079
超过信用期 90-360 天	97,323,780	5,649,743
超过信用期 360 天以上	4,719,197	16,180,744
	<u>2,358,515,940</u>	<u>1,508,946,826</u>

(ii) 应收账款按类别分析如下:

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	487,804	0.02%	487,804	100.00%
按组合计提坏账准备				
集团内子公司组合	1,877,529,545	79.61%	-	-
账龄组合	480,498,591	20.37%	11,192,475	2.33%
	<u>2,358,515,940</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,680,279</u>	<u>0.50%</u>

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	270,837	0.02%	270,837	100.00%
按组合计提坏账准备				
集团内子公司组合	1,105,506,237	73.26%	-	-
账龄组合	403,169,752	26.72%	7,017,625	1.74%
	<u>1,508,946,826</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,288,462</u>	<u>0.48%</u>

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iii) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
信用期以内	374,909,035	-	-
超过信用期 30 天以内	14,472,461	723,623	5.00%
超过信用期 30-60 天	820,140	82,014	10.00%
超过信用期 60-90 天	3,264,512	326,451	10.00%
超过信用期 90-360 天	82,755,207	8,275,521	10.00%
超过信用期 360 天以上	4,277,236	1,784,866	41.73%
	<u>480,498,591</u>	<u>11,192,475</u>	<u>2.33%</u>

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
信用期以内	369,468,402	-	-
超过信用期 30 天以内	14,282,755	875,447	6.13%
超过信用期 30-60 天	188,979	18,898	10.00%
超过信用期 60-90 天	16,290	1,629	10.00%
超过信用期 90-360 天	5,407,465	541,609	10.02%
超过信用期 360 天以上	13,805,861	5,580,041	40.42%
	<u>403,169,752</u>	<u>7,017,624</u>	<u>1.74%</u>

(iii) 坏账准备变动表

	2017 年		2018 年	
	12 月 31 日	本年计提	本年核销	12 月 31 日
计提坏账准备	<u>7,288,462</u>	<u>4,391,817</u>	<u>-</u>	<u>11,680,279</u>

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(v) 于 2018 年度，本公司无金额重大应收账款核销

(vii) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款

于 2018 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>1,893,843,806</u>	<u>22,765</u>	<u>80.30%</u>

于 2017 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>1,135,498,786</u>	<u>3,085,236</u>	<u>75.25%</u>

(2) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	6,774,077	3,640,805
其他应收款项(a)	2,845,787,158	149,986,100
集团内子公司往来	2,797,069,803	105,282,501
保证金及押金	25,404,005	28,164,562
应收房屋租金	10,104,899	9,277,601
其他	13,208,451	7,261,436
	<u>2,852,561,235</u>	<u>153,626,905</u>
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,852,561,235</u>	<u>153,626,905</u>

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

(a) 其他应收款款项

(i) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	2,778,993,463	141,752,773
一到二年	63,020,787	4,600,618
二到三年	1,959,164	1,457,317
三年以上	1,813,744	2,175,392
	<u>2,845,787,158</u>	<u>149,986,100</u>

(ii) 其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大的其他应收款	33,265,229	1.17%	-	-
集团内子公司组合	2,797,069,803	98.29%	-	-
单项金额不重大的其他应收款	15,452,126	0.54%	-	-
	<u>2,845,787,158</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大的其他应收款	31,403,908	20.94%	-	-
集团内子公司组合	105,282,501	70.19%	-	-
单项金额不重大的其他应收款	13,299,691	8.87%	-	-
	<u>149,986,100</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，不存在重大核销的其他应收款。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款款项(续)

(v) 于 2018 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	占其他应收款		坏账准备
			账龄	余额总额比例	
MRGL	往来款	1,676,773,285	一年以内	58.92%	-
南京迈瑞	往来款	810,935,154	一年以内	28.50%	-
迈瑞南京生物技术有限公司	往来款	254,879,098	一年以内	8.96%	-
H 单位	保证金	15,977,530	一至两年	0.56%	-
J 公司	租赁款	10,104,899	一年以内	0.36%	-
		<u>2,768,669,966</u>		<u>97.30%</u>	-

(vi) 于 2017 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	占其他应收款		坏账准备
			账龄	余额总额比例	
MRGL	往来款	39,489,733	一年以内	26.33%	-
H 单位	保证金	15,977,530	一年以内	10.65%	-
北京普利生	往来款	13,104,737	一年以内	8.74%	-
杭州光典	往来款	12,223,615	一年以内	8.15%	-
迈瑞科技	往来款	10,487,283	一年以内	6.99%	-
		<u>91,282,898</u>		<u>60.86%</u>	-

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	本年新增	2018 年 12 月 31 日
北京研究院	9,992,042	-	9,992,042
深迈投	1,163,250,000	297,000,000	1,460,250,000
深迈软	38,000,000	-	38,000,000
西安深迈瑞医疗电子研究院有限 公司	158,500,748	72,627,300	231,128,048
成都深迈瑞医疗电子技术研究院 有限公司	8,618,478	2,997,000	11,615,478
深迈瑞(北京)生物医疗技术有限 公司	50,000,000	-	50,000,000
迈瑞南京生物技术有限公司	1,998,000	9,990,000	11,988,000
西安迈瑞软件	4,995,000	5,000	5,000,000
南京迈瑞	133,254,243	-	133,254,243
MR Development (HK) Limited	64,589	-	64,589
MRGL	737,026,053	-	737,026,053
	<u>2,305,699,153</u>	<u>382,619,300</u>	<u>2,688,318,453</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

(4) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	11,719,506,211	9,019,952,340
其他业务收入	277,032,460	195,546,408
	<u>11,996,538,671</u>	<u>9,215,498,748</u>

	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	6,784,258,069	4,837,386,059
其他业务成本	173,286,110	136,289,877
	<u>6,957,544,179</u>	<u>4,973,675,936</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
体外诊断类产品	4,171,613,039	1,973,460,804
生命信息与支持类产品	3,952,790,505	2,493,428,048
医学影像类产品	3,594,917,523	2,317,045,342
其他产品	185,144	323,875
	<u>11,719,506,211</u>	<u>6,784,258,069</u>

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
生命信息与支持类产品	3,135,452,439	1,737,614,298
体外诊断类产品	3,106,020,455	1,543,583,911
医学影像类产品	2,731,935,657	1,475,204,172
其他产品	46,543,789	80,983,678
	<u>9,019,952,340</u>	<u>4,837,386,059</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
技术开发费及其他	<u>277,032,460</u>	<u>173,286,110</u>

	2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
技术开发费及其他	<u>195,546,408</u>	<u>136,289,877</u>

(5) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
从子公司取得的投资收益	1,956,047,146	1,643,729,101
理财产品投资收益	-	5,089,450
衍生金融工具投资损失	(51,187,000)	-
处置子公司产生的投资损失	-	(40,891,614)
	<u>1,904,860,146</u>	<u>1,607,926,937</u>

从子公司取得的投资收益包含集团内业务整合的收益及子公司的分红。本公司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

2018 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(人民币元)	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置净(损失)/收益	(3,015,423)	3,707,141
计入当期损益的政府补助	96,486,417	106,975,244
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值 变动(损失)/收益	(26,325,888)	25,392,181
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值 变动收益/(损失)	138,961,920	(136,798,938)
基于投资目的之衍生金融工具的投资(损失)/收益	(112,650,977)	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	8,389,059
诉讼赔偿	(13,539,313)	-
诉讼赔偿收入	917,920	11,942,080
处置子公司产生的投资收益	-	849,651
除上述各项之外的其他营业外(支出)/收入净额(注 1)	<u>(46,150,618)</u>	<u>459,869</u>
小计	34,684,038	20,916,287
减：所得税影响额	(5,958,071)	(11,181,735)
加：归属于少数股东的非经常性净收益	(164,141)	(632,898)
归属于母公司的非经常性损益	<u>28,561,826</u>	<u>9,101,654</u>

注 1： 以上“除上述各项之外的其他营业外(支出)/收入净额”均不包含软件销售增值税退税。

深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司

财务报表补充资料

2018 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(%)	
	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	42.16%	46.72%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.84%	46.55%

报告期利润	每股收益(元)			
	2018 年度		2017 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	3.34	3.34	2.37	2.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	3.31	3.31	2.36	2.36