

三诺生物传感股份有限公司

2020 年度财务决算报告

2020 年度，在公司董事会的领导下，通过管理层和全体员工的不断努力，较好地完成了公司的经营目标和计划，现根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2020 年度审计报告（XYZH/2021CSA10082），编制了公司 2020 年度财务决算，具体情况报告如下：

一、2020年度公司主要财务指标

单位：人民币元

项目	2020年度	2019年度	增幅
营业收入	2,015,214,106.51	1,778,209,252.11	13.33%
利润总额	247,775,411.72	301,457,764.63	-17.81%
归属于母公司所有者的净利润	186,890,338.05	250,683,386.72	-25.45%
经营活动产生的现金流量净额	504,644,231.72	522,807,472.98	-3.47%
总资产	3,895,941,072.32	3,281,508,705.90	18.72%
归属于母公司所有者权益	2,733,807,918.17	2,648,940,899.16	3.20%
股本（股）	565,314,734.00	565,314,734.00	0.00%

2020 年度公司不断提升品牌影响力，加大市场推广力度，加快新品上市进度，当年度公司实现营业总收入 201,521.41 万元，较上年同期增长 13.33%。

利润总额和归属于上市公司股东的净利润较上年同期有所下滑，主要原因是：

（1）本期母公司将 TISA 应收账款 16,070.38 万元按 55%计提坏账将减少报告期利润总额 5,035.50 万元；（2）公司根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》及相关会计政策规定，在 2020 年度报告中对商誉进行系统性减值测试，基于谨慎性原则，本期计提商誉减值损失为 3,159.63 万元和对联营企业深圳心诺长期股权投资计提资产减值损失为 1,023.56 万元；（3）受市场环境及国际销售等因素影响，公司参股子公司深圳市心诺健康产业投资有限公司 2020 年处于经营亏损状态，对投资收益的影响金额为-6,716.57 万元。

三诺生物传感股份有限公司

Sinocare三诺

二、2020年度财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 资产情况分析

1、公司主要资产构成情况如下：

单位：人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	变动幅度	备注
货币资金	1,139,873,100.71	566,030,123.59	101.38%	(1)
应收票据	24,109,228.83	51,247,877.35	-52.96%	(2)
应收款项融资	14,888,233.92	22,184,690.17	-32.89%	(3)
应收账款	233,907,888.79	288,318,032.28	-18.87%	
预付款项	24,526,958.35	19,967,322.33	22.84%	
其他应收款	12,330,893.26	7,305,179.82	68.80%	(4)
存货	312,818,853.59	249,747,261.03	25.25%	
其他流动资产	19,601,150.41	82,091,924.50	-76.12%	(5)
长期股权投资	322,663,646.69	429,415,637.93	-24.86%	
其他权益工具投资	82,406,000.00	49,600,000.00	66.14%	(6)
固定资产	828,057,678.52	556,464,183.20	48.81%	(7)
在建工程	42,439,776.29	219,325,794.38	-80.65%	(8)
无形资产	158,771,539.30	163,153,547.20	-2.69%	
商誉	417,762,444.79	432,244,771.98	-3.35%	
长期待摊费用	11,149,479.71	5,569,951.17	100.17%	(9)
递延所得税资产	105,790,869.96	72,730,972.31	45.46%	(10)
其他非流动资产	144,843,329.20	66,111,436.66	119.09%	(11)

2、上述资产构成变动具体原因如下：

(1) 货币资金较上期末增加 57,384.30 万元，增幅 101.38%，主要是由于本期母公司发行 5 亿元可转换公司债券收到募集资金增加所致；

(2) 应收票据较上期末减少 2,713.86 万元，增幅-52.96%，主要是①本期母公司现款销售增量，接受应收票据量减少；②根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，相应的财务报表列报是否符合财政部发布

三诺生物传感股份有限公司

Sinocare三诺

的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的相关规定将在出具报告前确定已背书给供应商或贴现的应收票据余额重分类，由应收票据调整至应收款项融资列报；

（3）应收款项融资较上期末减少 729.65 万元，增幅-32.89%，主要是根据会计准则本期将在出具报告前确定已背书给供应商或贴现的应收票据余额重分类至应收款项融资列报减少所致；

（4）其他应收款较上期末增加 502.57 万元，增幅 68.8%，主要是本期母公司增加线上销售平台保证金和往来款项增加所致；

（5）其他流动资产较上期末减少 6,249.08 万元，减幅 76.12%，主要是本期母公司期末投资短期理财产品；

（6）其他权益工具投资较上期末增加 3,280.60 万元，增幅 35.90%，主要是由于母公司增加对外投资所致；

（7）固定资产较上期末增加 27,159.35 万元，增幅 48.81%，主要是由于：①本期三诺健康管理在建工程智慧健康项目（互联网+生物传感+健康管理）竣工转入固定资产所致；②本期慢性疾病健康管理监测产品产能扩建项目竣工转入固定资产所致；

（8）在建工程较上期末减少 17,688.60 万元，增幅-80.65%，主要是由于：本期在建智慧健康项目和慢性疾病健康管理监测产品产能扩建项目项目竣工转入固所致；

（9）长期待摊费用较上期末增加 557.95 万元，主要是由于生产车间改造和仓库改造工程验收增加所致；

（10）递延所得税资产较上期末增加 3,305.99 万元，增幅 45.46%，主要是由于本期母公司计提 TISA 坏账准备和联营企业长期股权投资减值增加所致；

（11）其他非流动资产较上期末增加 7,873.19 万元，增幅 119.09%，主要是由于本期母公司建设 IPOCT 产业园项目，新增土地保证金和预付设备款所致。

三诺生物传感股份有限公司

Sinocare 三诺

(二) 负债情况以及偿债能力分析

1、公司负债构成情况列示如下：

单位：人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	变动幅度	备注
短期借款	50,000,000.00		100%	(1)
应付票据及应付账款	161,041,309.17	131,109,380.50	22.83%	
合同负债	36,515,537.95	32,577,736.61	12.09%	
应付职工薪酬	98,924,071.84	76,434,662.18	29.42%	(2)
应交税费	30,529,023.51	28,248,257.47	8.07%	
其他应付款	135,108,672.50	117,214,810.98	15.27%	
一年内到期的非流动负债	13,643,504.30	14,587,168.34	-6.47%	
其他流动负债	15,336,025.78		100%	(3)
长期借款	124,244,660.73	147,425,311.51	-15.72%	
应付债券	366,380,150.59		100%	(4)
长期应付款	3,725,500.00	7,451,000.00	-50.00%	(5)
预计负债	6,490,281.08	4,804,095.89	35.10%	(6)
递延收益	47,258,423.81	30,636,273.05	54.26%	(7)
递延所得税负债	35,985,336.48	27,658,437.87	30.11%	(8)
其他非流动负债	16,685,009.84	11,148,891.88	49.66%	(9)

2、上述负债构成具体变动原因如下：

(1) 短期借款较上期末增加 5,000.00 万元，主要是由于本期公司短期借款增加所致；

(2) 应付职工薪酬较上期末增加 2,248.94 万元，增幅 29.42%，主要是由于本期母公司应付年终奖增加所致；

(3) 其他流动负债较上期末增加 1,533.60 万元，增幅 100.00%，主要是由于本期国内公司根据财政部于 2017 年发布的【2017】22 号通知中的相关要求，公司于 2020 年 1 月 1 日执行修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》，企业根据预期因销售退回将退还的金额确认负债所致；

三诺生物传感股份有限公司

Sinocare 三诺

(4) 应付债券较上期末增加 36,638.01 万元，主要是由于本期母公司报告期内发行可转换公司债券所致；

(8) 长期应付款较上期末减少 372.55 万元，降幅 50.00%，主要是由于本期母公司限制股票解禁所致；

(6) 预计负债较上期末增加 168.61 万元，增幅 35.10%，主要是由于本期产品质量预提负债增加所致；

(7) 递延收益较上期末增加 1,662.22 万元，增幅 54.24%，主要是由于本期母公司收到生物传感器麓谷产业基地三期及智慧健康项目的产业扶持资金，并将于项目建成之后根据项目折旧年限分摊计入营业外收入所致；

3、偿债能力分析如下：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	本期较上期变化
资产负债率	29.64%	19.28%	增加10.36个百分点
流动比率（倍）	3.23	3.22	增加0.01个百分点
速动比率（倍）	2.65	2.59	增加0.06个百分点

公司整体经营情况良好，负债水平较上年有所上升，系本期获得防疫物资低息贷款所致，流动比率和速动比率与上年相当，拥有较强的盈利能力和获取现金流量的能力。

（三）经营状况分析

1、营业收入构成

公司主要产品为血糖、血脂、糖化血红蛋白及相关慢病检测测试仪及配套试条。

（1）营业收入按产品所属行业分类

单位：人民币元

项目	2020年		2019年	
	金额	占比	金额	占比
医疗器械行业收入	1,934,100,051.38	95.97%	1,762,368,508.69	99.1%
医疗服务行业收入			10,479,659.11	0.6%
其他业务收入	81,114,055.13	4.03%	5,361,084.31	0.3%
合计	2,015,214,106.51	100%	1,778,209,252.11	100%

三诺生物传感股份有限公司

Sinocare 三诺

(2) 营业收入按产品所属类别分类

单位：人民币元

项目	2020年		2019年	
	金额	占比	金额	占比
血糖监测系统	1,521,122,696.46	75.48%	1,384,634,507.93	77.9%
血脂检测系统	182,581,855.38	9.06%	261,514,569.33	14.7%
糖化血红蛋白检测系统	118,607,577.82	5.89%	116,219,431.43	6.5%
其他	192,901,976.85	9.57%	15,840,743.42	0.9%
合计	2,015,214,106.51	100%	1,778,209,252.11	100%

公司大力推动血糖、血脂和糖化血红蛋白监测系统销售，血糖监测业务销售收入继续增长，血脂检测业务因受美国疫情影响，报告期内收入有一定幅度的下滑。

(3) 主营业务收入按销售区域分类

单位：人民币元

区域	2020年		2019年	
	金额	占比	金额	占比
中国	1,591,920,115.38	79.00%	1,289,207,504.48	72.5%
其他地区	234,114,593.05	11.62%	224,209,088.40	12.61%
美国	189,179,398.08	9.39%	264,792,659.23	14.89%
合计	2,015,214,106.51	100%	1,778,209,252.11	100%

随着公司不断提升品牌影响力，加大市场推广力度，增加广告宣传投入，提升产品服务，改善产品销售结构，扩大规模效应。中国区域收入较上年同期继续保持增长，美国之外的地区销售收入基本维持稳定，美国业务因受疫情影响稍有下降，公司的整体收入依旧保持10%以上的增长。

(4) 2020年前五大客户销售收入情况

单位：人民币元

客户名称	销售收入	占年度销售总额比例
A客户	98,175,830.37	4.87%
B客户	50,341,678.41	2.50%
C客户	25,984,131.71	1.29%

三诺生物传感股份有限公司

Sinocare 三诺

D客户	22,739,431.77	1.13%
E客户	22,337,801.14	1.11%
合计	219,578,873.39	10.90%

(5) 2020年前五大供应商采购情况

单位：人民币元

供应商名称	采购额	占年度采购总额比例
A 供应商	29,473,556.84	3.92%
B 供应商	18,717,255.31	2.49%
C 供应商	15,168,791.56	2.02%
D 供应商	15,080,167.36	2.00%
E 供应商	14,273,461.97	1.90%
合计	92,713,233.04	12.32%

(四) 盈利能力分析

项目	2020年度	2019年度	变动	序号
销售毛利率	65.25%	65.14%	0.11 个百分点	(1)
销售利润率	12.30%	16.95%	-4.65 个百分点	(2)
净资产收益率	6.82%	9.46%	-2.65 个百分点	(3)
总资产报酬率	7.26%	7.64%	-0.38 个百分点	(4)
每股收益 (元)	0.3341	0.4445	-0.11	(5)

盈利能力数据变化的主要原因为：

(1) 销售毛利率增长 0.11 个百分点，销售毛利基本上与去年持平；

(2) 销售利润率下降了 4.65 个百分点，主要是①公司及全资子公司三诺健康管理有限公司与其全资子公司 PTS 公司、参股子公司深圳市心诺健康产业投资有限公司及其全资子公司 Trividia 实际经营情况、战略规划及行业市场变化等综合性因素考虑，根据《企业会计准则第 8 号资产减值》及相关会计政策规定，公司将在 2020 年度报告中对商誉及长期股权投资进行系统性减值测试，基于谨慎性原则，本期计提商誉和长期股权投资减值损失为 4,183.19 万元；同时，公

三诺生物传感股份有限公司

Sinocare三诺

司参股子公司深圳市心诺健康产业投资有限公司支付利息费用，及其全资子公司美国 THI 受美国疫情及国际销售等因素影响，深圳市心诺健康产业投资有限公司 2020 年处于经营亏损状态，对投资收益的影响金额为-6,716.57 万元）；②母公司将 TISA 应收账款计提信用减值损失-5,035.50 万元；

(3) 净资产收益率下降了 2.65 个百分点，主要是本报告期计提商誉减值、投资收益减少以及计提信用减值损失使净利润减少所致；

(4) 总资产报酬率下降了 0.38 个百分点，主要是本报告期计提商誉减值和投资收益减少以及计提信用减值损失使净利润减少所致；

(5) 每股收益下降了 0.11 元，主要是由于本报告期公司净利润减少所致。

(五) 费用及营业外收支情况分析

单位：人民币 元

项目	2020年	2019年	变动幅度	备注
销售费用	584,352,466.62	488,903,015.21	19.52%	
管理费用	150,608,604.21	138,828,039.39	8.49%	
研发费用	182,489,822.36	161,335,086.88	13.11%	
财务费用	17,485,415.78	-733,794.20	2482.88%	(1)
营业外收入	13,380,366.36	28,209,994.23	-52.57%	(2)
营业外支出	1,814,752.93	937,041.87	93.67%	(3)

随着公司经营规模的上升，公司的期间费用相应增长，具体原因为：

(1) 财务费用较去年同期增加 1,821.92 万元，增幅 2,482.88%，主要是由于本期母公司和 PTS 借款利息支出增加以及本期汇率变动至汇兑损益增加所致；

(2) 营业外收入较去年同期减少 1,482.96 万元，增幅-52.57%，主要是由于母公司收到政府补助减少所致；

(3) 营业外支出较去年同期增加 87.77 万元，增幅 93.67%，主要是由于本期抗击新冠疫情增加捐赠所致。

三诺生物传感股份有限公司

Sinocare三诺

（六）现金流量分析

单位：人民币元

项目	2020年度	2019年度	变动幅度	备注
经营活动产生的现金流量净	504,644,231.72	522,807,472.98	-3.47%	
投资活动产生的现金流量净	-144,096,759.58	-763,676,820.83	81.13%	(1)
筹资活动产生的现金流量净	195,564,818.87	-94,802,843.20	306.29%	(2)
现金及现金等价物净增加额	552,357,017.12	-334,891,438.12	264.94%	(3)

公司现金流变动的具体原因为：

(1) 投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 61,958,00 万元，增幅 81.13%，主要是由于本期收回投资（赎回理财产品）收到的现金增加所致；

(2) 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 29,036.77 万元，增幅 306.29%，主要是本期母公司新增短期借款和收到发行可转公司债券的募集资金所致；

(3) 现金及现金等价物净增加额较去年同期增加 88,724.8 万元，增幅 264.94%，主要是由于本期投资活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额综合影响所致。

三诺生物传感股份有限公司

2021年4月15日