

三诺生物传感股份有限公司

2021年度财务决算报告

2021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2021年度审计报告（XYZH/2022CSAA20044），编制了公司2021年度财务决算报告，具体情况报告如下：

一、2021年度公司主要财务指标

单位：人民币元

项目	2021年度	2020年度	增幅
营业收入	2,361,308,058.17	2,015,214,106.51	17.17%
利润总额	138,177,111.72	247,775,411.72	-44.23%
归属于母公司所有者的净利润	107,569,179.71	186,890,338.05	-42.44%
经营活动产生的现金流量净额	480,028,164.20	504,641,320.17	-4.88%
总资产	4,153,513,571.28	3,895,941,072.32	6.61%
归属于母公司所有者权益	2,785,671,986.48	2,733,807,918.17	1.90%
股本（股）	564,768,165.00	565,314,734.00	-0.10%

2021年度公司不断提升品牌影响力，加大市场推广力度，开拓全球市场，加快新品上市进度，当年度公司实现营业总收入236,130.81万元，较上年同期增长17.17%。

利润总额和归属于上市公司股东的净利润较上年同期下滑，主要原因是：（1）报告期内，公司拓展海外电商和国内iPOCT业务市场，广告宣传费、人员薪酬及差旅费用增加，销售费用较上年度增长14,027.15万元；（2）鉴于海外疫情及多种因素的影响，公司基于谨慎性原则，2021年度对古巴TISA公司业务按单项应收账款剩余部分全额计提信用减值，影响公司净利润6,439.53万元；（3）公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Trividia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对公司投资收益影响为-7,735.10万元；（4）公司计提存货跌价准备及其他资产减值4,976.76万元。

三诺生物传感股份有限公司

Sinocare 三诺

二、2021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	2021年12月31日	2020年12月31日	变动幅度	备注
货币资金	902,351,183.44	1,139,873,100.71	-20.84%	(1)
交易性金融资产	30,000,000.00			(2)
应收票据		24,109,228.83	-100.00%	(3)
应收款项融资	31,180,587.37	14,888,233.92	109.43%	(4)
应收账款	209,664,837.62	233,907,888.79	-10.36%	
预付款项	30,637,464.89	24,526,958.35	24.91%	(5)
其他应收款	7,753,353.10	12,330,893.26	-37.12%	(6)
存货	330,796,256.02	312,818,853.59	5.75%	
其他流动资产	14,129,964.04	19,601,150.41	-27.91%	(7)
长期股权投资	231,967,799.45	322,663,646.69	-28.11%	(8)
其他权益工具投资	365,884,721.05	82,406,000.00	344.00%	(9)
固定资产	829,245,137.73	828,057,678.52	0.14%	
在建工程	233,867,140.34	42,439,776.29	451.06%	(10)
使用权资产	17,852,726.38			(11)
无形资产	227,025,261.67	158,771,539.30	42.99%	(12)
商誉	413,396,841.76	417,762,444.79	-1.04%	
长期待摊费用	27,263,596.64	11,149,479.71	144.53%	(13)
递延所得税资产	108,450,899.56	105,790,869.96	2.51%	
其他非流动资产	141,245,455.48	144,843,329.20	-2.48%	

2、上述资产构成变动具体原因如下：

(1) 货币资金较上期末减少 23,752.19 万元，减幅 20.84%，主要是由于本期母公司募集资金项目投入建设所致；

三诺生物传感股份有限公司

Sinocare三诺

(2) 交易性金融资产较上期末增加 3,000.00 万元，主要是由于本期购买理财产品所致；

(3) 应收票据较上期末减少 2,410.92 万元，主要是本期将收到的银行承兑汇票全部调整至应收款项融资列报；

(4) 应收款项融资较上期末增加 1,629.24 万元，增幅 109.43%，原因同上；

(5) 预付账款较上期期末增加 611.05 万元，增幅 24.91%，主要是与供应商尚未结清的余款增加所致；

(6) 其他应收款较上期末减少 457.75 万元，减幅 37.12%，主要是本期母公司应收利息随同本金重分类和往来款减少所致；

(7) 其他流动资产较上期末减少 547.12 万元，减幅 27.91%，主要是本期母公司期末增值税留抵额减少所致；

(8) 长期股权投资较上期减少 9,069.58 万元，减幅 28.11%，主要是本期母公司对权益法下确认的投资损失增加所致。

(9) 其他权益工具投资较上期末增加 28,347.87 万元，增幅 35.90%，主要是由于公司对韩国 EOFLOW CO., LTD 和上海医药大健康云商股份有限公司投资增加以及其他权益工具投资估值增加所致；

(10) 在建工程较上期末增加 19,142.74 万元，增幅 451.06%，主要是由于本期在建 iPOCT 工业园项目所致；

(11) 使用权资产较上期增加 1,785.27 万元，主要是由于适用新租赁准则调整所致；调整后 2021 年 1 月 1 日期初数为 2,256.48 万元；

(12) 无形资产较上期末增加 6,825.37 万元，增幅 42.99%，主要是由于母公司购置 iPOCT 工业园项目土地使用权所致；

(13) 长期待摊费用较上期末增加 1,611.41 万元，主要是由于生产车间改造、实验室建设和糖尿病医院装修增加所致。

(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

三诺生物传感股份有限公司

Sinocare三诺

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	变动幅度	备注
短期借款	124,909,135.51	50,000,000.00	149.82%	(1)
应付票据		13,000,000.00	-100.00%	(2)
应付账款	181,908,438.45	161,041,309.17	12.96%	
合同负债	157,563,064.16	115318901.09	36.63%	(3)
应付职工薪酬	106,704,386.84	101,270,124.70	5.37%	
应交税费	44,321,894.07	30,529,023.51	45.18%	(4)
其他应付款	47,520,005.43	51,613,203.65	-7.93%	
一年内到期的非流动负债	21,313,409.62	13,643,504.30	56.22%	(5)
其他流动负债	21,622,420.88	15,336,025.78	40.99%	(6)
长期借款	108,461,040.59	124,244,660.73	-12.70%	
应付债券	389,455,251.10	366,380,150.59	6.30%	
租赁负债	10,902,695.98			(7)
长期应付款		3,725,500.00	-100.00%	(8)
长期应付职工薪酬		2,346,052.85	-100.00%	(9)
预计负债	7,624,927.39	6,490,281.08	17.48%	
递延收益	91,801,483.45	47,258,423.81	94.25%	(10)
递延所得税负债	37,364,531.72	35,985,336.48	3.83%	(11)
其他非流动负债	9,658,072.30	16,685,009.84	-42.12%	

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 7,490.91 万元，增幅 149.82%，主要是由于本期公司短期借款增加所致；

(2) 应付票据较上期末减少 1,300.00 万元，主要是由于三诺健康应付票据到期兑付所致；

(3) 合同负债较上期末增加 4,224.42 万元，增幅 36.63%，主要是由于本期母公司预收货款增加所致；

(4) 应交税费较上期末增加 1,379.29 万元，增幅 45.18%，主要是由于本期母公司应交企业所得税增加所致；

(5) 一年内到期的非流动负债上期末增加 766.99 万元，增幅 56.22%，主要是由于公司适用新租赁准则调整一年内到期的租赁负债所致；

三诺生物传感股份有限公司

Sinocare三诺

(6) 其他流动负债较上期末增加 628.64 万元，增幅 40.99%，主要是由于本期母公司重分类待转销项税增加所致。

(7) 租赁负债较上期末增加 1,090.26 万元，主要是由于本期适用新租赁准则调整所致；调整后 2021 年 1 月 1 日期初数为 1,615.11 万元；

(8) 长期应付款较上期末减少 372.55 万元，主要是由于本期母公司限制股票转入 1 年内的其他应付款所致；

(9) 长期应付职工薪酬较上期末减少 234.61 万元，主要是由于公司下属全资孙公司 PTS 公司其他长期福利减少所致；

(10) 递延收益较上期末增加 4,454.31 万元，增幅 94.25%，主要是由于本期母公司与资产相关的政府补助增加所致；

(11) 其他非流动负债较上期末减少 702.69 万元，减幅 42.12%，主要是公司下属全资孙公司 PTS 公司与美国 PNC 银行签订了利率互换合约，利率互换合约的公允价值减少所致。

3、偿债能力分析如下：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	本期较上期变化
资产负债率	32.77%	29.64%	增长3.13个百分点
流动比率（倍）	2.21	3.23	减少1.02倍
速动比率（倍）	1.69	2.65	减少0.96倍

公司整体经营情况良好，负债水平较上年有所上升，流动比率和速动比率处于较好水平，公司拥有较强的盈利能力、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

三诺生物传感股份有限公司

Sinocare 三诺

项目	2021年		2020年	
	金额	占比	金额	占比
医疗器械行业收入	2,248,338,844.44	95.22%	1,934,100,051.38	95.97%
其他业务收入	112,969,213.73	4.78%	81,114,055.13	4.03%
合计	2,361,308,058.17	100.00%	2,015,214,106.51	100%

(2) 营业收入按产品所属类别分类

单位：人民币元

项目	2021年		2020年	
	金额	占比	金额	占比
血糖监测系统	1,837,459,214.61	77.82%	1,521,122,696.46	75.48%
血脂检测系统	184,778,896.16	7.83%	182,581,855.38	9.06%
糖化血红蛋白检测系统	133,370,093.32	5.65%	118,607,577.82	5.89%
其他	205,699,854.08	8.71%	192,901,976.85	9.57%
合计	2,361,308,058.17	100.00%	2,015,214,106.51	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持续增长，血脂检测业务和糖化血红蛋白检测业务因受海外疫情影响，报告期内收入增长幅度较小。

(3) 主营业务收入按销售区域分类

单位：人民币元

区域	2021年		2020年	
	金额	占比	金额	占比
中国	1,873,768,522.05	79.35%	1,591,920,115.38	79.00%
美国	282,848,685.43	11.98%	189,179,398.08	9.39%
其他地区	204,690,850.69	8.67%	234,114,593.05	11.62%
合计	2,361,308,058.17	100.00%	2,015,214,106.51	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，扩大规模效应和开拓全球市场。中国区域收入较上年同期继续保持增长，美国区域业务得到了很好的恢复。其他地区销售收入由于上年同期新冠抗体检测试剂盒销售收入占比较大使得其他地区整体收入有所下降。

三诺生物传感股份有限公司

Sinocare 三诺

(4) 2021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
客户A	299,241,454.40	12.67%
客户B	136,781,822.74	5.79%
客户C	57,036,036.54	2.42%
客户D	55,366,266.05	2.34%
客户E	47,569,561.05	2.01%
合计	595,995,140.78	25.24%

(5) 2021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
供应商 A	45,194,256.86	5.01%
供应商 B	31,537,847.29	3.49%
供应商 C	28,238,869.21	3.13%
供应商 D	25,552,818.26	2.83%
供应商 E	24,068,457.60	2.67%
合计	154,592,249.21	17.13%

(四) 盈利能力分析

项目	2021年度	2020年度	变动	序号
销售毛利率	59.97%	65.25%	下降5.28个百分点	(1)
销售利润率	5.85%	12.30%	下降6.45个百分点	(2)
净资产收益率	3.83%	6.82%	下降2.99个百分点	(3)
总资产报酬率	4.12%	7.26%	下降3.14个百分点	(4)
每股收益(元)	0.1916	0.3341	下降0.1425元	(5)

盈利能力数据变化的主要原因为：

(1) 销售毛利率下降 5.28 个百分点，主要是公司会计政策变更，本年度将履行客户销售合同而发生的运输成本作为合同履约成本，在确认商品或服务收入时，在营业成本项目中列示所致；

(2) 销售利润率下降了 6.45 个百分点，主要是由于前述原因（详见本报告

三诺生物传感股份有限公司

Sinocare三诺

一、2021年度公司主要财务指标)中净利润较上年同期下滑所致;

(3)净资产收益率下降了2.99个百分点,主要是由于前述原因使得利润总额较上年同期下滑所致;

(4)总资产报酬率下降了3.14个百分点,主要是由于前述原因使得利润总额较上年同期下滑所致;

(5)每股收益下降了0.1425元,主要是由于本报告期公司净利润下滑所致。

(五)费用及营业外收支情况分析

单位:人民币元

项目	2021年	2020年	变动幅度	备注
销售费用	724,623,988.56	584,352,466.62	24.00%	(1)
管理费用	178,454,874.88	150,608,604.21	18.49%	(2)
研发费用	182,434,295.44	182,489,822.36	-0.03%	
财务费用	34,200,987.44	17,485,415.78	95.60%	(3)
营业外收入	452,642.89	13,380,366.36	-96.62%	(4)
营业外支出	1,553,031.25	1,814,752.93	-14.42%	(5)

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)销售费用较上年同期增加14,027.15万元,增幅24.00%,主要是本期公司拓展海外电商和国内iPOCT业务市场,广告宣传费、人员薪酬及差旅费用增加所致;

(2)管理费用较上年同期增加2,784.63万元,增幅18.49%,主要是本期第二期员工持股计划股份支付成本费用及管理人员薪酬增加所致;

(3)财务费用较去年同期增加1,671.56万元,增幅95.60%,主要是由于本期母公司确认可转债溢折价摊销和短期借款利息增加所致;

(4)营业外收入较去年同期减少1,292.77万元,增幅-96.62%,主要是由于本期与经营性相关的政府补助调整至其他收益所致;

(5)营业外支出较去年同期减少26.17万元,增幅14.42%,主要是由于上年同期公司抗击新冠疫情物质捐赠所致。

(六)现金流量分析

三诺生物传感股份有限公司

Sinocare三诺

单位：人民币元

项目	2021年度	2020年度	变动幅度	备注
经营活动产生的现金流量净额	480,028,164.20	504,641,320.17	-4.88%	
投资活动产生的现金流量净额	-656,365,774.63	-85,196,759.58	-670.41%	(1)
筹资活动产生的现金流量净额	-170,458,304.30	195,564,818.87	-187.16%	(2)
现金及现金等价物净增加额	-349,177,876.03	611,257,017.12	-157.12%	(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减少 57,116.90 万元，减幅 670.41%，主要是由于本期收回投资（赎回理财产品）收到的现金减少，同时购建长期资产支付的现金增加综合所致；

(2) 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 36,602.31 万元，减幅 187.16%，主要是由于偿还借款及为联营企业心诺健康提供担保支付保证金所致；

(3) 现金及现金等价物净增加额较去年同期减少 96,043.49 万元，减幅 157.12%，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

2022 年 4 月 20 日