

三诺生物传感股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-106



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CSAA10082

三诺生物传感股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了三诺生物传感股份有限公司（以下简称三诺生物公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了三诺生物公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三诺生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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。

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。

1、收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如三诺生物公司财务报表附注六、39所述，于2020年度实现营业收入201,521.41万元，主要为血糖监测系统相关收入。	我们执行的主要审计程序包括： 1、了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键

<p>由于营业收入是三诺生物公司关键业绩指标之一，且存在可能调节收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>控制执行的有效性；</p> <p>2、执行分析性复核程序，主要分客户、分产品、分月度对毛利波动进行分析，并将本期与上期金额、公司毛利与同行业毛利进行对比分析；</p> <p>3、选取样本获取销售合同，检查合同的主要条款及内容，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的条款与条件，以评估收入确认政策的合理性，是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>4、抽样获取与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出入库单据、发运凭单、发票、收货确认函等，检查原始凭证记录，执行细节测试，对于本期新增客户进行股东背景调查，充分关注是否存在特意安排以及是否存在关联方关系；</p> <p>5、对本期新增、交易金额较大的客户执行交易金额的函证程序；</p> <p>6、结合新收入准则的规定核实营业收入确认的准确性；</p> <p>7、检查在财务报表中有关营业收入的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
---	--

2、商誉减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如三诺生物公司财务报表附注六、15所述，于 2020 年 12 月 31 日，合并财务报表中商誉账面价值为 41,776.24 万元，根据企业会计准则的规定，管理层须每年对商誉进行减值测试</p> <p>由于商誉的账面价值对合并财务报表的重要性，同时商誉减值测试过程涉及管理层的重大判断，测试结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，对商誉进行减值测试时，需要对与其相关的资产组或者资产组组合的使用价值进行估计，管理层需要结合未来经济变化、市场需求、收入和毛利的变动等情况，估计资</p>	<p>我们在审计过程中对商誉的减值测试执行的审计程序主要包括：</p> <p>1、了解和评估与商誉确认及减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>2、了解管理层在进行减值测试时，认定的与商誉相关的资产组或资产组组合资产组及其分摊的商誉金额与购买日是否保持一致；</p> <p>3、评估管理层采用的商誉减值测试方法及预测数据及关键假设，同时评估管理层是否已对新冠疫情的影响做分析；</p> <p>4、评估各资产组的关键假设，并与收入增长率等关键输入值与过往业绩、管理</p>

<p>产组或者资产组组合的预期未来现金流量，并选择恰当的折现率计算该等现金流量的现值，这些关键假设受到管理层对未来市场以及经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对商誉所在资产组之可收回价值有很大的影响，因此该事项对于我们的审计而言是重要的，为此我们将合并财务报表中商誉减值的评估识别为关键审计事项。</p>	<p>层预测进行比较，审慎评价编制折现现金流量预测中采用的关键假设及判断；</p> <p>5、复核管理层对商誉的相关披露。</p>
---	---

四、 其他信息

三诺生物公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括三诺生物公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，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

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，管理层负责评估三诺生物公司的持续经营能力，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三诺生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三诺生物公司的财务报告过程。

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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对三诺生物公司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三诺生物公司不能持续经营。

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

(6) 就三诺生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： (项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年四月十五日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：三诺生物传感股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,139,873,100.71	566,030,123.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	24,109,228.83	51,247,877.35
应收账款	六、3	233,907,888.79	288,318,032.28
应收款项融资	六、4	14,888,233.92	22,184,690.17
预付款项	六、5	24,526,958.35	19,967,322.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	12,330,893.26	7,305,179.82
其中：应收利息	六、6.1	2,002,530.43	3,160,251.97
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	312,818,853.59	249,747,261.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	19,601,150.41	82,091,924.50
流动资产合计		1,782,056,307.86	1,286,892,411.07
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	322,663,646.69	429,415,637.93
其他权益工具投资	六、10	82,406,000.00	49,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	828,057,678.52	556,464,183.20
在建工程	六、12	42,439,776.29	219,325,794.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	158,771,539.30	163,153,547.20
开发支出	六、14		
商誉	六、15	417,762,444.79	432,244,771.98
长期待摊费用	六、16	11,149,479.71	5,569,951.17
递延所得税资产	六、17	105,790,869.96	72,730,972.31
其他非流动资产	六、18	144,843,329.20	66,111,436.66
非流动资产合计		2,113,884,764.46	1,994,616,294.83
资产总计		3,895,941,072.32	3,281,508,705.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：三诺生物传感股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、19	50,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	13,000,000.00	
应付账款	六、21	161,041,309.17	131,109,380.50
预收款项			32,577,736.61
合同负债	六、22	115,318,901.09	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、23	101,270,124.70	76,434,662.18
应交税费	六、24	30,529,023.51	28,248,257.47
其他应付款	六、25	51,613,203.65	117,214,810.98
其中：应付利息	六、25.1	656,560.90	664,486.96
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	13,643,504.30	14,587,168.34
其他流动负债	六、27	15,336,025.78	
流动负债合计		551,752,092.20	400,172,016.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、28	124,244,660.73	147,425,311.51
应付债券	六、29	366,380,150.59	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、30	3,725,500.00	7,451,000.00
长期应付职工薪酬	六、31	2,346,052.85	3,271,780.46
预计负债	六、32	6,490,281.08	4,804,095.89
递延收益	六、33	47,258,423.81	30,636,273.05
递延所得税负债	六、17	35,985,336.48	27,658,437.87
其他非流动负债	六、34	16,685,009.84	11,148,891.88
非流动负债合计		603,115,415.38	232,395,790.66
负 债 合 计		1,154,867,507.58	632,567,806.74
股东权益：			
股本	六、35	565,314,734.00	565,314,734.00
其他权益工具	六、36	124,346,904.36	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、37	1,211,999,960.55	1,209,723,653.01
减：库存股	六、38	83,525,559.46	81,162,430.84
其他综合收益	六、39	428,387.45	58,887,857.97
专项储备			
盈余公积	六、40	301,945,212.76	256,283,815.42
一般风险准备			
未分配利润	六、41	613,298,278.51	639,893,269.60
归属于母公司股东权益合计		2,733,807,918.17	2,648,940,899.16
少数股东权益		7,265,646.57	
股东权益合计		2,741,073,564.74	2,648,940,899.16
负债和股东权益总计		3,895,941,072.32	3,281,508,705.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：三诺生物传感股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,079,438,945.85	290,865,786.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		24,109,228.83	51,247,877.35
应收账款	十七、1	223,312,821.45	245,612,981.78
应收款项融资		14,888,233.92	22,184,690.17
预付款项		15,368,733.23	13,093,872.09
其他应收款	十七、2	22,923,371.09	19,036,850.45
其中：应收利息	十七、2.1	1,752,925.02	308,295.31
应收股利			
存货		180,192,744.61	140,995,262.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,381,741.71	70,544,722.22
流动资产合计		1,563,615,820.69	853,582,042.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,684,630,325.88	1,763,035,862.22
其他权益工具投资		82,406,000.00	49,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		351,972,718.62	299,846,854.43
在建工程		11,184,541.98	63,894,985.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,224,584.78	23,764,008.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,922,219.62	5,569,951.17
递延所得税资产		44,962,377.42	29,185,560.73
其他非流动资产		109,485,543.39	32,393,918.79
非流动资产合计		2,330,788,311.69	2,267,291,141.48
资 产 总 计		3,894,404,132.38	3,120,873,183.83

法定代表人：
人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责

母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位：三诺生物传感股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		117,397,314.22	118,253,496.47
预收款项			32,577,736.61
合同负债		113,615,224.94	
应付职工薪酬		81,141,876.56	56,129,754.48
应交税费		28,246,337.08	25,894,369.71
其他应付款		179,925,258.62	186,723,466.96
其中：应付利息		90,149.93	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,764,508.50	
流动负债合计		585,090,519.92	419,578,824.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		366,380,150.59	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,725,500.00	7,451,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,164,036.08	4,455,285.89
递延收益		42,951,682.81	30,636,273.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		419,221,369.48	42,542,558.94
负 债 合 计		1,004,311,889.40	462,121,383.17
股东权益：			
股本		565,314,734.00	565,314,734.00
其他权益工具		124,346,904.36	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,214,801,598.90	1,212,525,291.36
减：库存股		83,525,559.46	81,162,430.84
其他综合收益		-2,228,989.24	27,276,035.54
专项储备			
盈余公积		301,945,212.76	256,283,815.42
未分配利润		769,438,341.66	678,514,355.18
股东权益合计		2,890,092,242.98	2,658,751,800.66
负债和股东权益总计		3,894,404,132.38	3,120,873,183.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：三诺生物传感股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、42	2,015,214,106.51	1,778,209,252.11
其中：营业收入	六、42	2,015,214,106.51	1,778,209,252.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,659,164,194.98	1,428,357,180.35
其中：营业成本	六、42	700,219,102.66	619,912,925.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、43	24,008,783.35	20,111,907.53
销售费用	六、44	584,352,466.62	488,903,015.21
管理费用	六、45	150,608,604.21	138,828,039.39
研发费用	六、46	182,489,822.36	161,335,086.88
财务费用	六、47	17,485,415.78	-733,794.20
其中：利息费用		12,909,483.76	4,520,328.10
利息收入		10,356,314.42	9,491,964.45
加：其他收益	六、48	53,767,716.80	53,921,853.04
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	-63,370,061.41	-62,027,417.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、49	-67,061,376.79	-64,434,059.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-53,320,716.55	-25,732,322.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-56,483,669.22	-41,829,372.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	-433,382.86	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		236,209,798.29	274,184,812.27
加：营业外收入	六、53	13,380,366.36	28,209,994.23
减：营业外支出	六、54	1,814,752.93	937,041.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		247,775,411.72	301,457,764.63
减：所得税费用	六、55	60,885,073.67	50,774,377.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		186,890,338.05	250,683,386.72
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		186,890,338.05	250,683,386.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		186,890,338.05	250,683,386.72
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-58,459,470.52	6,459,097.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、39	-58,459,470.52	6,459,097.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六、39	418,024.17	14,597.31
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	六、39	418,024.17	14,597.31
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、39	-58,877,494.69	6,444,499.91
1.权益法下可转损益的其他综合收益	六、39	-29,923,048.95	10,585,117.16
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	六、39	-6,627,815.44	-11,008,735.66
6.外币财务报表折算差额	六、39	-22,326,630.30	6,868,118.41
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		128,430,867.53	257,142,483.94
归属于母公司股东的综合收益总额		128,430,867.53	257,142,483.94
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3341	0.4445
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3341	0.4445

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：三诺生物传感股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七、4	1,692,934,768.12	1,389,110,649.10
减：营业成本	十七、4	535,017,657.37	426,708,858.53
税金及附加		20,690,764.17	17,444,241.58
销售费用		489,092,623.87	405,879,230.15
管理费用		81,636,867.20	79,893,107.34
研发费用		120,980,556.49	108,170,216.05
财务费用		6,626,092.15	-4,764,190.52
其中：利息费用		4,904,666.74	533,215.68
利息收入		8,342,425.49	2,513,595.88
加：其他收益		53,767,716.80	53,921,853.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-63,843,159.63	-61,076,545.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-67,130,839.39	-62,915,788.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-52,322,515.04	-25,109,501.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,235,589.67	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		29,878.47	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		366,286,537.80	323,514,991.73
加：营业外收入		13,276,114.17	28,194,850.28
减：营业外支出		1,807,147.08	823,585.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		377,755,504.89	350,886,256.05
减：所得税费用		73,346,189.27	52,984,833.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		304,409,315.62	297,901,422.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		304,409,315.62	297,901,422.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-29,505,024.78	10,599,714.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		418,024.17	14,597.31
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		418,024.17	14,597.31
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-29,923,048.95	10,585,117.16
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-29,923,048.95	10,585,117.16
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		274,904,290.84	308,501,136.84
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：三诺生物传感股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,199,683,357.65	1,827,162,642.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		65,926,211.18	63,578,076.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、57	45,658,029.97	48,949,796.07
经营活动现金流入小计		2,311,267,598.80	1,939,690,515.34
购买商品、接受劳务支付的现金		635,489,153.42	414,804,889.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		507,264,317.61	461,010,341.22
支付的各项税费		234,426,228.78	179,636,340.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、57	429,446,578.82	361,431,470.94
经营活动现金流出小计		1,806,626,278.63	1,416,883,042.36
经营活动产生的现金流量净额		504,641,320.17	522,807,472.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,380,586,040.00	595,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,236,037.60	1,945,261.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,436.00	24,975.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,384,868,513.60	596,970,236.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		275,556,382.78	421,961,017.79
投资支付的现金		1,163,356,000.00	938,686,040.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、57	31,152,890.40	
支付其他与投资活动有关的现金	六、57		
投资活动现金流出小计		1,470,065,273.18	1,360,647,057.79
投资活动产生的现金流量净额		-85,196,759.58	-763,676,820.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		686,752,163.44	251,735,542.66
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		686,752,163.44	251,735,542.66
偿还债务所支付的现金		161,055,741.41	94,409,468.51
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		178,042,974.54	172,470,986.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、57	152,088,628.62	79,657,930.84
筹资活动现金流出小计		491,187,344.57	346,538,385.86
筹资活动产生的现金流量净额		195,564,818.87	-94,802,843.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,752,362.34	780,752.93
五、现金及现金等价物净增加额	六、57	611,257,017.12	-334,891,438.12
加：期初现金及现金等价物余额	六、57	327,944,083.59	662,835,521.71
六、期末现金及现金等价物余额	六、57	939,201,100.71	327,944,083.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：三诺生物传感股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,792,031,389.17	1,452,278,171.26
收到的税费返还		53,767,716.80	55,213,226.64
收到其他与经营活动有关的现金		200,803,575.21	104,316,340.77
经营活动现金流入小计		2,046,602,681.18	1,611,807,738.67
购买商品、接受劳务支付的现金		474,560,960.47	329,512,234.48
支付给职工以及为职工支付的现金		318,022,199.56	261,285,012.70
支付的各项税费		230,485,672.80	177,533,825.15
支付其他与经营活动有关的现金		385,958,626.42	319,893,637.57
经营活动现金流出小计		1,409,027,459.25	1,088,224,709.90
经营活动产生的现金流量净额		637,575,221.93	523,583,028.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,119,038,915.00	475,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,832,401.98	1,294,520.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,630.00	24,975.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,123,882,946.98	476,319,495.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,386,820.95	67,825,447.40
投资支付的现金		1,061,271,917.50	679,001,708.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,296,658,738.45	746,827,155.40
投资活动产生的现金流量净额		-172,775,791.47	-270,507,659.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		686,752,163.44	88,393,511.94
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		686,752,163.44	88,393,511.94
偿还债务支付的现金		146,604,487.73	88,393,511.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,038,157.52	168,484,697.87
支付其他与筹资活动有关的现金		139,088,628.62	79,657,930.84
筹资活动现金流出小计		455,731,273.87	336,536,140.65
筹资活动产生的现金流量净额		231,020,889.57	-248,142,628.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,880,245.38	63,393.20
五、现金及现金等价物净增加额		693,940,074.65	4,996,133.38
加：期初现金及现金等价物余额		197,826,871.20	192,830,737.82
六、期末现金及现金等价物余额		891,766,945.85	197,826,871.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：三诺生物传感股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股 东 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			其 他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	565,314,734.00				1,209,723,653.01	81,162,430.84	58,887,857.97		256,283,815.42		639,893,269.60		2,648,940,899.16	2,648,940,899.16
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	565,314,734.00				1,209,723,653.01	81,162,430.84	58,887,857.97		256,283,815.42		639,893,269.60		2,648,940,899.16	2,648,940,899.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			124,346,904.36		2,276,307.54	2,363,128.62	-58,459,470.52		45,661,397.34		-26,594,991.09		84,867,019.01	7,265,646.57
（一）综合收益总额							-58,459,470.52				186,890,338.05		128,430,867.53	128,430,867.53
（二）股东投入和减少资本			124,346,904.36		2,276,307.54	2,363,128.62							124,260,083.28	7,265,646.57
1. 股东投入的普通股							6,088,628.62						-6,088,628.62	7,265,646.57
2. 其他权益工具持有者投入资本			124,346,904.36										124,346,904.36	124,346,904.36
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,276,307.54	-3,725,500.00							6,001,807.54	6,001,807.54
4. 其他														
（三）利润分配									45,661,397.34		-213,485,329.14		-167,823,931.80	-167,823,931.80
1. 提取盈余公积									45,661,397.34		-45,661,397.34			
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配											-167,823,931.80		-167,823,931.80	-167,823,931.80
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	565,314,734.00		124,346,904.36		1,211,999,960.55	83,525,559.46	428,387.45		301,945,212.76		613,298,278.51		2,733,807,918.17	7,265,646.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：三诺生物传感股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度												少数股东权益	股 东 权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	565,314,734.00				1,205,066,627.61	14,902,000.00	52,428,760.75		211,598,602.06		603,489,516.44	2,622,996,240.86		2,622,996,240.86
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	565,314,734.00				1,205,066,627.61	14,902,000.00	52,428,760.75		211,598,602.06		603,489,516.44	2,622,996,240.86		2,622,996,240.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,657,025.40	66,260,430.84	6,459,097.22		44,685,213.36		36,403,753.16	25,944,658.30		25,944,658.30
（一）综合收益总额							6,459,097.22				250,683,386.72	257,142,483.94		257,142,483.94
（二）股东投入和减少资本					4,657,025.40	66,260,430.84						-61,603,405.44		-61,603,405.44
1. 股东投入的普通股						69,985,930.84						-69,985,930.84		-69,985,930.84
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					4,657,025.40	-3,725,500.00						8,382,525.40		8,382,525.40
4. 其他														
（三）利润分配									44,685,213.36		-214,279,633.56	-169,594,420.20		-169,594,420.20
1. 提取盈余公积									44,685,213.36		-44,685,213.36			
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配											-169,594,420.20	-169,594,420.20		-169,594,420.20
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	565,314,734.00				1,209,723,653.01	81,162,430.84	58,887,857.97		256,283,815.42		639,893,269.60	2,648,940,899.16		2,648,940,899.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：三诺生物传感股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	565,314,734.00				1,212,525,291.36	81,162,430.84	27,276,035.54		256,283,815.42	678,514,355.18		2,658,751,800.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	565,314,734.00				1,212,525,291.36	81,162,430.84	27,276,035.54		256,283,815.42	678,514,355.18		2,658,751,800.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				124,346,904.36	2,276,307.54	2,363,128.62	-29,505,024.78		45,661,397.34	90,923,986.48		231,340,442.32
（一）综合收益总额							-29,505,024.78			304,409,315.62		274,904,290.84
（二）股东投入和减少资本				124,346,904.36	2,276,307.54	2,363,128.62						124,260,083.28
1. 股东投入的普通股						6,088,628.62						-6,088,628.62
2. 其他权益工具持有者投入资本				124,346,904.36								124,346,904.36
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,276,307.54	-3,725,500.00						6,001,807.54
4. 其他												
（三）利润分配									45,661,397.34	-213,485,329.14		-167,823,931.80
1. 提取盈余公积									45,661,397.34	-45,661,397.34		
2. 对股东的分配										-167,823,931.80		-167,823,931.80
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	565,314,734.00			124,346,904.36	1,214,801,598.90	83,525,559.46	-2,228,989.24		301,945,212.76	769,438,341.66		2,890,092,242.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：三诺生物传感股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	565,314,734.00				1,207,868,265.96	14,902,000.00	16,676,321.07		211,598,602.06	594,892,566.37		2,581,448,489.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	565,314,734.00				1,207,868,265.96	14,902,000.00	16,676,321.07		211,598,602.06	594,892,566.37		2,581,448,489.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,657,025.40	66,260,430.84	10,599,714.47		44,685,213.36	83,621,788.81		77,303,311.20
（一）综合收益总额							10,599,714.47			297,901,422.37		308,501,136.84
（二）股东投入和减少资本					4,657,025.40	66,260,430.84						-61,603,405.44
1. 股东投入的普通股						69,985,930.84						-69,985,930.84
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					4,657,025.40	-3,725,500.00						8,382,525.40
4. 其他												
（三）利润分配									44,685,213.36	-214,279,633.56		-169,594,420.20
1. 提取盈余公积									44,685,213.36	-44,685,213.36		
2. 对股东的分配										-169,594,420.20		-169,594,420.20
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	565,314,734.00				1,212,525,291.36	81,162,430.84	27,276,035.54		256,283,815.42	678,514,355.18		2,658,751,800.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

三诺生物传感股份有限公司(以下简称“本公司”或“三诺生物”,在包含子公司时统称“本集团”)成立于2010年12月8日,系由长沙三诺生物传感技术有限公司整体变更设立,法定代表人:李少波;注册地及经营住所为:长沙高新技术产业开发区谷苑路265号;截至2020年12月31日注册资本565,314,734.00元。

本公司属医疗器械行业,主要从事血糖监测系统的生产和销售,主要产品包括安稳、安准等系列血糖测试仪及配套专用试条。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括9家二级子公司,5家三级子公司,8家四级子公司。与上年相比,本年新成立长沙三诺医学检验有限公司、PT Sinocare Healthcare Indonesia、Sinocare Healthcare Philippines, Inc. 3家,新收购北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司、东莞一测科技有限公司2家,共增加5家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1.遵循企业会计准则的声明

本公司及本集团编制的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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3.营业周期

本集团营业周期为12个月。

4.记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大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,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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6.合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7.现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8.外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;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,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9.金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其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。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产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。

在初始确认时,为能够消除或显著减少会计错配,本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础,确定管理金融资产的业务模式。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

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。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、其他流动资产和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

10. 应收款项坏账准备

本集团应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。对于应收票据及应收账款,无论是否存在重大融资成分,本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等,本集团单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

确认组合的依据	
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
备用金组合	以应收款项的款项性质为备用金划分的组合

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他组合	本组合包括本公司的海外子公司有确凿证据能够收回应收款项,如信用期以内的应收账款余额、押金。
------	---

按组合计提坏账准备的计提方法	
应收票据组合 1	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
应收票据组合 2	该组合预期信用损失率为 0%
类似信用风险特征(账龄)组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
备用金组合	该组合预期信用损失率为 0%
其他组合	该组合预期信用损失率为 0%

应收款项采用按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

账龄	应收款项计提比例(%)
1年以内	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

11. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注四、10 应收款项坏账准备。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。存

货实行永续盘存制,存货在取得时按标准成本计价,领用或发出存货,采用标准成本确定其成本。每月末对存货进行价值评估确认分摊比率,将其调整为实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13.合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 10.应收款项坏账准备相关内容描述。会

计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

14.合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15.长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。本

集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	0-5	5.00-2.38
2	机器设备	3-15	0-5	33.33-6.33
3	电子设备	1-10	0-5	100.00-9.5
4	运输设备	4-10	0-5	25.00-9.5
5	办公设备	3-10	0-5	33.33-9.5

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、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。

17.在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18.借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19.无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术和非专利技术等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团的主要研究开发项目包括血糖测试系统、血糖测试仪器及试条的研究与开发。

本集团按研究开发项目核算研发支出,研究开发项目支出根据其性质以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。

研究阶段:是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。

开发阶段:是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置,产品等。

根据《企业会计准则第6号—无形资产》的规定,公司发生的内部研究开发支出主要包括研发人员工资、研发领料、模具费、设备维护费、临床试验费、注册检验费、相关设备折旧费、知识产权费等费用。

公司内部的研究开发主要包括五个阶段:概念阶段、输入及策划阶段、输出及验证阶段、确认及转移阶段、量产阶段

概念阶段

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

概念阶段主要是通过市场调研收集市场信息,输出目标产品,进行市场技术可行性分析,形成市场调研报告、用户需求表、技术可行性报告,项目经理根据提交的可行性文件组织立项评审,评审通过,各部门负责人在立项评审报告书上签字确认,如果立项,项目将进入输入及策划阶段。

输入及策划阶段

输入及策划阶段主要是策划设计开发活动,对需求进行分解,确定设计输入。

输出及验证阶段

输出及验证阶段主要是对产品进行设计开发,形成符合输入要求的样品和设计文件,进行设计验证,确保设计输出满足设计输入的要求。

确认及转移阶段

确认及转移阶段主要是确认产品能够满足规定的使用要求或已知用途的要求,完成产品从工艺试制样品到批量生产的转移过程。

量产阶段

量产阶段主要是进行上市后评价,市场职能收集 3-6 个月的用户评价,出具《上市后评价报告》并主导上市后临床试验,项目评审委员会再次对项目进行评审,评审通过,项目结束。

概念阶段、输入及策划阶段处于调研及研究阶段,具有较大的不确定性,因此这两个阶段的研究开发支出均属于研究阶段的支出,支出发生的当期予以费用化。

输出及验证阶段、确认及转移阶段、量产阶段是在输入及策划阶段的基础研究成果基础上进行设计以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置,产品等,因此这三个阶段的研究开发支出均属于开发阶段的支出。开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产,不满足以下条件的发生时计入当期损益:

- (1) 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;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 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;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司在具体执行时的判断依据及过程如下:

(1) 公司在研发立项时,市场部和研发中心分别出具了市场调研报告和技术可行性报告,充分论证了技术上的可行性,满足具体标准的第一个条件;

(2) 公司所有资本化范围内的开发活动均是根据市场需求及用户需求表展开,旨在满足消费者需求,为消费者提供性能更优化的可销售产品。满足具体标准的第二个条件;

(3) 公司在新产品立项时,市场部进行了有效的市场调研,并根据市场的需求,对新产品进行销售预测,新产品开发完成后能实现销售并带来经济利益的流入,满足具体标准的第三个条件;

(4) 公司主要从事血糖监测系统的研发、生产、销售,在技术、资金、销售等方面均有详细的经营管理计划和能力,公司具有充分的研发能力及足够的财务资源支持新产品的开发,满足具体标准的第四个条件;

(5) 公司开发支出资本化的费用包括输出及验证阶段、确认及转移阶段、量产阶段发生的材料费、临床检验费、注册费、检测费等费用,该部分支出能单独核算并可靠地计量,具体标准的第五个条件。

20.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

上述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作为资产的可收回金额。减值测试后,若上述资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21.长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括车间改造和房屋装修等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22.职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施事项产生,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利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辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

23.预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24.股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25.收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入,收入确认政策如下:

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

26.政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

为与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

27.递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本集团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未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

28.租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29.其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营:

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 采用套期会计的依据、会计处理方法

- 1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。
- 2) 对于满足下列条件的套期,运用套期会计方法进行处理:①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成;②在套期开始时,公司正式指定了套期工具和被套期项目,并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件;③该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时,公司认定套期关系符合套期有效性要求:①被套期项目和套期工具之间存在经济关系;②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的影响不占主导地位;③套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比,但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求,但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的,公司进行套期关系再平衡。

3) 套期会计处理

① 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具(或其组成部分)进行套期的,套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益,同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(或其组成部分)的,其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益,其账面价值已经按公允价值计量,不再调整;被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)的,其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益,其账面价值已经按公允价值计量,不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的,其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时,调整该资产或负债的初始确认金额,以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)的,公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销,并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(或其组成部分)的,按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销,并计入当期损益,但不调整金融资产(或其组成部分)的账面价值。

② 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,作为现金流量套期储备,计入其他综合收益,无效部分计入当期损益。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被套期项目为预期交易,且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的,或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时,将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入该资产或负债的初始确认金额。

其他现金流量套期,原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额,在被套期预期交易影响损益的相同期间转出,计入当期损益。

30.重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起执行新收入准则,其他境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。根据上述文件的要求,公司自2020年1月1日起执行新修订的《企业会计准则第14号——收入》	公司于2020年4月28日召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第四次会议,会议审议并通过《关于变更会计政策的议案》	说明1

说明1:本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。在满足一定条件时,本集团属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策,针对附有退回条款的销售,收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限,按照预期退还金额确认负债;同时按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额计入其他流动资产。本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示,本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年无重要会计估计变更。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2020年(首次)起执行新收入准则,调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

受影响的项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
负债总计:	632,567,806.74	632,567,806.74	
其中: 预收账款	32,577,736.61		-32,577,736.61
合同负债		88,515,798.10	88,515,798.10
其他流动负债		3,747,881.20	3,747,881.20
其他应付款	117,214,810.98	57,528,868.29	-59,685,942.69

2) 母公司资产负债表

受影响的项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
负债总计:	462,121,383.17	462,121,383.17	
其中: 预收账款	32,577,736.61		-32,577,736.61
合同负债		88,515,798.10	88,515,798.10
其他流动负债		3,747,881.20	3,747,881.20
其他应付款	186,723,466.96	127,037,524.27	-59,685,942.69

注: 合并及母公司利润表均无影响。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育税附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	5%-35%
土地使用税	土地使用证核定面积	8元/平方米、12元/平方米
房产税	房产原值扣除20%后的余值	1.2%
财产税	财产账面价值	0.6%-2.6%
销售税	商品的销售价格	4%-12%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
三诺生物传感股份有限公司	15%

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
三诺健康产业投资有限公司	25%
三诺生物(香港)有限公司	16.5%
长沙三诺智慧糖尿病医院有限责任公司	5%
Sinocare Meditech, Inc.	21%
长沙三诺电子商务有限公司	25%
长沙默风电子商务有限公司	25%
长沙健准电子商务有限公司	25%
长沙章风电子商务有限公司	25%
长沙若风电子商务有限公司	25%
长沙超风电子商务有限公司	25%
三诺健康管理有限公司	25%
Polymer Technology Systems, Inc.	联邦所得税 21%、州所得税率 5.12%
三诺生物(阿根廷)有限责任公司	35%
长沙安诺心大药房有限公司	25%
北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司	25%
长沙三诺医学检验有限公司	5%
PT Sinocare Healthcare Indonesia	25%
东莞一测科技有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 本公司于2020年9月11日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的GR202043000165号高新技术企业证书,有效期为3年。2020年至2022年,本公司依据高新企业税收优惠政策规定,享受企业所得税15%的优惠税率。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)的相关规定,本公司2011年1月1日起销售自行开发生产的软件产品,按照法定税率缴纳增值税,对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(3) 本公司根据财税〔2018〕99号的相关规定,在开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1.货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	88,096.55	19,728.67
银行存款	992,001,503.08	554,861,003.17
其他货币资金	147,783,501.08	11,149,391.75
合计	1,139,873,100.71	566,030,123.59
其中:存放在境外的款项总额	18,373,486.95	38,943,620.73

注1:本公司年末使用受限制的货币资金为155,672,000.00元,详见本附注六、59.所有权或使用权受到限制的资产相关说明。

注2:存放在境外的款项主要为本公司之子公司三诺生物(香港)公司、Sinocare Meditech, Inc.、PT Sinocare Healthcare Indonesia、孙公司 Polymer Technology Systems, Inc.及其子公司年末的货币资金余额。

2.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,109,228.83	51,247,877.35
合计	24,109,228.83	51,247,877.35

(2) 本集团年末无已质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,231,275.69	
合计	43,231,275.69	

(4) 本集团年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,109,228.83	100.00			24,109,228.83
其中: 银行承兑汇票	24,109,228.83	100.00			24,109,228.83
合计	24,109,228.83	100.00			24,109,228.83

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,247,877.35	100.00			51,247,877.35
其中: 银行承兑汇票	51,247,877.35	100.00			51,247,877.35
合计	51,247,877.35	100.00			51,247,877.35

(6) 本集团本年无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	172,702,909.24	50.11	100,386,178.70	58.13	72,316,730.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	171,930,335.04	49.89	10,339,176.79	6.01	161,591,158.25
其中: 账龄组合	165,058,280.61	47.89	10,339,176.79	6.26	154,719,103.82
其他组合	6,872,054.43	2.00			6,872,054.43
合计	344,633,244.28	100.00	110,725,355.49	—	233,907,888.79

续上表

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,249,063.60	4.40	11,410,566.30	74.83	3,838,497.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	331,206,398.60	95.60	46,726,863.62	14.11	284,479,534.98
其中: 账龄组合	304,057,502.44	87.76	46,726,863.62	15.37	257,330,638.82
其他组合	27,148,896.16	7.84			27,148,896.16
合计	346,455,462.20	100.00	58,137,429.92	—	288,318,032.28

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A公司	160,703,845.64	88,387,115.10	55.00	超账期
B公司	11,999,063.60	11,999,063.60	100.00	超账期
合计	172,702,909.24	100,386,178.70	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

组合一: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	157,901,269.48	7,894,224.33	5.00
1-2年	4,533,165.52	906,633.11	20.00
2-3年	2,171,052.52	1,085,526.26	50.00
3年以上	452,793.09	452,793.09	100.00
合计	165,058,280.61	10,339,176.79	—

组合二: 采用其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	6,872,054.43		

(2) 应收账款按账龄列示

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	176,619,057.95
1-2年	66,956,640.25
2-3年	39,717,332.55
3年以上	61,340,213.53
合计	344,633,244.28

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	转销或核销	收回或转回	合并增加	汇率变动减少	
按单项计提坏账准备	11,410,566.30	88,975,612.40					100,386,178.70
按组合计提坏账准备	46,726,863.62	2,271,909.85	833,293.02	38,134,310.38	444,378.84	136,372.12	10,339,176.79
合计	58,137,429.92	91,247,522.25	833,293.02	38,134,310.38	444,378.84	136,372.12	110,725,355.49

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	833,293.02

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 211,519,685.96 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 61.38%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 102,327,017.54 元。

(6) 本集团本年无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本集团本年无应收账款转移继续涉入形成的资产、负债。

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,888,233.92	22,184,690.17
合计	14,888,233.92	22,184,690.17

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	23,877,528.39	97.34	19,349,642.71	96.90
1-2年	538,468.68	2.20	277,138.64	1.39
2-3年	8,682.71	0.04	340,540.98	1.71
3年以上	102,278.57	0.42		
合计	24,526,958.35	100.00	19,967,322.33	100.00

注:1年以上预付款主要为与供应商尚未结清的余款。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 8,735,890.68 元,占预付款项年末余额合计数的比例 35.61%。

6.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	2,002,530.43	3,160,251.97
应收股利		
其他应收款	10,328,362.83	4,144,927.85
合计	12,330,893.26	7,305,179.82

6.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	2,002,530.43	3,160,251.97
合计	2,002,530.43	3,160,251.97

(2) 本集团本年末不存在逾期未收利息。

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	7,526,079.76	763,445.88
押金	1,602,141.83	2,313,291.32
备用金	133,250.30	244,215.14
临时借款	850,405.04	902,693.50

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	1,111,680.78	563,984.95
合计	11,223,557.71	4,787,630.79

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	2,200.00	111,942.94	528,560.00	642,702.94
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-24,664.81	24,664.81		
--转入第三阶段		-96,461.53	96,461.53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	91,527.36	36,997.22	96,461.52	224,986.10
本年转回		15,481.42	2,000.00	17,481.42
本年转销				
本年核销				
其他变动	44,987.26			44,987.26
2020年12月31日余额	114,049.81	61,662.02	719,483.05	895,194.88

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	9,850,783.27
1-2年	114,591.28
2-3年	202,108.83
3年以上	1,056,074.33
合计	11,223,557.71

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	合并增加	收回或转回	
其他应收款-坏账准备	642,702.94	224,986.10	44,987.26	17,481.42	895,194.88
合计	642,702.94	224,986.10	44,987.26	17,481.42	895,194.88

(5) 本集团本年无实际核销的其他应收款。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
A公司	往来款	4,845,827.15	1年以内	43.18	
B公司	保证金	600,000.00	1年以内	5.35	30,000.00
C公司	押金	406,438.75	1年以内、 1-2年	3.62	
D公司	保证金	400,000.00	1年以内	3.56	20,000.00
E公司	往来款	360,002.00	1年以内	3.21	18,000.10
合计	—	6,612,267.90	—	58.92	68,000.10

(7) 本集团本年末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本集团本年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	107,289,253.27	1,929,293.52	105,359,959.75	107,730,467.82	1,227,151.32	106,503,316.50
在途物资	1,342,633.56		1,342,633.56	104,294.19		104,294.19
在产品	77,107,960.72	5,872,410.00	71,235,550.72	62,573,654.10	219,582.80	62,354,071.30
库存商品	126,183,956.11	1,485,835.10	124,698,121.01	76,432,607.30	2,724,003.10	73,708,604.20
发出商品	9,607,846.50		9,607,846.50	7,076,974.84		7,076,974.84
委托加工物资	574,742.05		574,742.05			
合计	322,106,392.21	9,287,538.62	312,818,853.59	253,917,998.25	4,170,737.22	249,747,261.03

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	合并增加	转回或转销	其他转出	
原材料	1,227,151.32	1,926,055.61		1,098,257.48	125,655.94	1,929,293.51
在产品	219,582.80	10,142,668.54		4,140,125.40	349,715.94	5,872,410.00
库存商品	2,724,003.10	2,583,012.54	230,280.36	2,816,318.84	1,235,142.05	1,485,835.11
合计	4,170,737.22	14,651,736.69	230,280.36	8,054,701.72	1,710,513.93	9,287,538.62

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备计提

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	库龄以及产品保质期	作废无法使用
在产品	库龄以及产品保质期	作废无法使用
库存商品	库龄以及产品保质期	作废无法销售

(4) 本集团存货年末余额中不包含借款费用资本化金额。

8.其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待取得抵扣凭证的进项税额	3,337,482.71	
预缴所得税	47,329.88	75.74
增值税留抵额	12,308,366.58	11,547,126.54
理财产品		70,544,722.22
应收退货成本	3,635,491.09	
其他	272,480.15	
合计	19,601,150.41	82,091,924.50

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9.长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	429,415,637.93	50,000.00		-67,061,376.79	-29,505,024.78			10,235,589.67		322,663,646.69	10,235,589.67
深圳市心诺健康产业投资有限公司	379,933,824.33			-67,165,669.88	-29,505,024.78			10,235,589.67		273,027,540.00	10,235,589.67
北京糖护科技有限公司	49,481,813.60			104,351.73						49,586,165.33	
长沙甜蜜医联网络科技有限公司		50,000.00		-58.64						49,941.36	
合计	429,415,637.93	50,000.00		-67,061,376.79	-29,505,024.78			10,235,589.67		322,663,646.69	10,235,589.67

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
成都斯马特科技有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00
浙江诺特健康科技股份有限公司	30,600,000.00	30,600,000.00
晶准生物医药集团有限公司	17,806,000.00	
湖南乐准智芯生物科技有限公司	15,000,000.00	
合计	82,406,000.00	49,600,000.00

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都斯马特科技有限公司					根据管理层判断	
浙江诺特健康科技股份有限公司	892,500.00	892,500.00			根据管理层判断	
晶准生物医药集团有限公司					根据管理层判断	
湖南乐准智芯生物科技有限公司					根据管理层判断	
合计	892,500.00	892,500.00	—	—	—	—

11.固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	828,057,678.52	556,464,183.20
固定资产清理		
合计	828,057,678.52	556,464,183.20

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	402,962,946.23	246,653,580.82	33,035,215.38	68,198,479.28	3,167,368.05	754,017,589.76
2.本年增加金额	229,969,043.62	99,442,056.87	6,101,591.93	6,239,834.46	193,700.85	341,946,227.73
(1) 购置		34,924,607.02	3,337,533.59	1,078,980.21	21,769.91	39,362,890.73
(2) 在建工程转入	229,969,043.62	63,157,284.67	2,059,581.41	4,245,797.97		299,431,707.67
(3) 企业合并增加		1,360,165.18	704,476.93	915,056.28	171,930.94	3,151,629.33
3.本年减少金额	12,362,241.70	8,878,873.33	3,934,947.90	16,959,102.69	64,673.00	42,199,838.62
(1) 处置或报废		2,845,172.09	3,410,086.36	14,120,652.41	64,673.00	20,440,583.86
(2) 转入在建工程						
(3) 其他(汇率变动)	12,362,241.70	6,033,701.24	524,861.54	2,838,450.28		21,759,254.76
4.年末余额	620,569,748.15	337,216,764.36	35,201,859.41	57,479,211.05	3,296,395.90	1,053,763,978.87
二、累计折旧						
1.年初余额	29,163,040.96	112,969,616.93	24,826,795.89	28,447,382.08	2,146,570.70	197,553,406.56
2.本年增加金额	12,642,621.10	28,625,576.16	4,652,484.85	7,359,437.72	251,413.49	53,531,533.32
(1) 计提	12,642,621.10	27,791,968.83	4,154,884.92	7,261,158.31	242,972.55	52,093,605.71
(2) 企业合并增加		833,607.33	497,599.93	98,279.41	8,440.94	1,437,927.61
3.本年减少金额	458,106.22	6,618,406.47	3,776,103.51	14,464,583.98	61,439.35	25,378,639.53
(1) 处置或报废		2,509,457.31	3,400,240.51	13,630,205.96	61,439.35	19,601,343.13
(2) 转入在建工程						

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
(3) 其他(汇率变动)	458,106.22	4,108,949.16	375,863.00	834,378.02		5,777,296.40
4.年末余额	41,347,555.84	134,976,786.62	25,703,177.23	21,342,235.82	2,336,544.84	225,706,300.35
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	579,222,192.31	202,239,977.74	9,498,682.18	36,136,975.23	959,851.06	828,057,678.52
2.年初账面价值	373,799,905.27	133,683,963.89	8,208,419.49	39,751,097.20	1,020,797.35	556,464,183.20

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物-三诺健康慢病管理办公大楼与倒班公寓	212,431,282.26	尚在办理中
合计	212,431,282.26	——

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本公司以其拥有的价值 195,363,947.13 元的房屋建筑物为联营企业深圳市心诺健康产业投资有限公司提供抵押担保,该抵押担保解除期为 2021 年 6 月 25 日,详见本附注十一、(二) 2.关联担保情况相关说明。本公司全资孙公司 Polymer Technology Systems, Inc. (以下简称 PTS 公司) 以其拥有的价值 171,426,962.92 元的房屋建筑物和土地所有权为借款提供抵押。

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	42,439,776.29	219,325,794.38
工程物资		
合计	42,439,776.29	219,325,794.38

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
慢性疾病健康管理监测产品产能扩建项目				63,580,424.12		63,580,424.12
印第安纳波利斯新厂区				367,944.74		367,944.74
智慧健康项目				125,993,393.29		125,993,393.29
Cotinine 生产线	547,256.42		547,256.42	545,259.79		545,259.79
A1C 生产线	9,994,504.94		9,994,504.94	10,858,737.98		10,858,737.98
待安装调试设备	24,490,477.61		24,490,477.61	17,798,216.28		17,798,216.28
IPOCT 工业园项目	5,045,392.59		5,045,392.59			
其他零星工程	2,362,144.73		2,362,144.73	181,818.18		181,818.18
合计	42,439,776.29		42,439,776.29	219,325,794.38		219,325,794.38

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
慢性疾病健康管理监测产品产能扩建项目	63,580,424.12	426,188.68	46,721,207.14	17,285,405.66	
印第安纳波利斯新厂区	367,944.74	93,370.59	457,887.04	3,428.29	
智慧健康项目	125,993,393.29	123,249,326.81	249,242,720.10		
IPOCT 工业园项目		5,045,392.59			5,045,392.59
合计	189,941,762.15	128,814,278.67	296,421,814.28	17,288,833.95	5,045,392.59

(续表)

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
慢性疾病健康管理监测产品产能扩建项目	85,224,168.47	100.00	100.00				募集资金
印第安纳波利斯新厂区	190,700,033.70	100.00	100.00	1,268,656.15			自筹、贷款
智慧健康项目	334,150,000.00	100.00	100.00				募集资金
IPOCT 工业园项目	459,656,507.40	1.10	1.10				自筹、募集资金
合计	1,069,730,709.57	—	—	1,268,656.15		—	—

13.无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	41,563,382.00	161,589,974.45	6,775,152.49	23,217,178.60	5,706,568.99	238,852,256.53
2.本年增加金额		14,814,105.41	621,941.31	17,521,230.47	5,264,602.20	38,221,879.39
(1) 购置		3,686,847.85	605,541.31	17,521,230.47	264,602.20	22,078,221.83
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加		11,127,257.56	16,400.00		5,000,000.00	16,143,657.56
3.本年减少金额		10,522,111.89	443,877.33	415,363.83	383,955.74	11,765,308.79
(1) 处置						
(2) 其他减少						
(3) 汇率变动		10,522,111.89	443,877.33	415,363.83	383,955.74	11,765,308.79
4.年末余额	41,563,382.00	165,881,967.97	6,953,216.47	40,323,045.24	10,587,215.45	265,308,827.13
二、累计摊销						
1.年初余额	4,479,018.55	49,800,324.84	3,244,498.57	17,760,521.48	414,345.89	75,698,709.33
2.本年增加金额	831,189.26	27,328,426.58	703,074.60	4,826,007.57	728,530.27	34,417,228.28
(1) 计提	831,189.26	22,660,125.23	699,174.60	4,826,007.57	716,030.27	29,732,526.93
(2) 企业合并增加		4,668,301.35	3,900.00		12,500.00	4,684,701.35
3.本年减少金额		4,371,684.29	234,046.36	292,293.30	66,827.04	4,964,850.99
(1) 处置						
(2) 其他减少						
(3) 汇率变动		4,371,684.29	234,046.36	292,293.30	66,827.04	4,964,850.99
4.年末余额	5,310,207.81	72,757,067.13	3,713,526.81	22,294,235.75	1,076,049.12	105,151,086.62
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额					1,386,201.21	1,386,201.21
(1) 企业合并增加					1,386,201.21	1,386,201.21

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	其他	合计
3.本年减少金额						
4.年末余额					1,386,201.21	1,386,201.21
四、账面价值						
1.年末账面价值	36,253,174.19	93,124,900.84	3,239,689.66	18,028,809.49	8,124,965.12	158,771,539.30
2.年初账面价值	37,084,363.45	111,789,649.61	3,530,653.92	5,456,657.12	5,292,223.10	163,153,547.20

注 1：土地使用权年末账面价值 18,997,214.59 元已为关联方深圳市心诺健康产业投资有限公司提供抵押担保，该抵押担保解除期为 2021 年 6 月 25 日。详见本附注十一、（二）2. 关联担保情况相关说明。

(2) 本集团本年无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他增加	
PTS 项目		50,842,478.61			50,842,478.61		
三诺生物项目		120,037,389.73			120,037,389.73		
三诺健康管理		10,111,439.80			10,111,439.80		
三诺健康产业		1,498,514.22			1,498,514.22		
合计		182,489,822.36			182,489,822.36		

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
三诺健康管理有限公司	466,428,369.85					466,428,369.85
北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司		10,536,866.33				10,536,866.33
东莞一测科技有限公司		6,577,149.34				6,577,149.34
合计	466,428,369.85	17,114,015.67				483,542,385.52

(2) 商誉减值准备

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	企业合并形成的	处置	其他	
三诺健康管理有限公司	34,183,597.87	31,596,342.86				65,779,940.73
合计	34,183,597.87	31,596,342.86				65,779,940.73

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 本集团于 2018 年 1 月向建投嘉孚(上海)投资有限公司发行 14,590,935 股股份、向长城国融投资管理有限公司发行 14,590,935 股股份、向建投华文投资有限责任公司发行 6,609,710 股股份购买三诺健康管理有限公司(以下简称“三诺健康”)64.98%股权产生 466,428,369.85 元商誉。收购后三诺健康均作为独立的经济实体运行,现金流相对独立。三诺健康成立的目的是收购 Polymer Technology Systems, Inc. (以下简称“PTS”)的持股平台公司,三诺健康的主要资产即为持有 PTS 的股权。形成商誉时三诺健康未包含募投项目、电子商务业务及医院业务,因此本年减值测试本公司将以剔除募集资金形成的相关资产负债、电子商务业务及相关医院业务相关资产负债后的三诺健康管理中与全资子公司 PTS 血糖、血脂、服务类产品经营业务相关的全部经营性资产和经营性负债作为资产组,与收购日形成商誉时的资产组保持了一致。

2) 本集团于 2020 年 5 月收购北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司,形成商誉 10,536,866.33 元,其计算过程参见附注七、1。

3) 本集团于 2020 年 12 月收购东莞一测科技有限公司,形成商誉 6,577,149.34 元,其计算过程参见附注七、1。

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

1) 与三诺健康相关的商誉减值测试情况如下:

项目	计算过程	金额
商誉账面余额	a	466,428,369.85
商誉减值准备余额	b	34,183,597.87
商誉的账面价值	c=a-b	432,244,771.98
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	d	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	e=c+d	432,244,771.98
资产组的账面价值	f	434,351,570.88
包含整体商誉的资产组的账面价值	g=e+f	866,596,342.86
资产组可收回金额	h	835,000,000.00
商誉资产减值损失	i=g-h (大于 0 时)	31,596,342.86

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将包含商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较,账面价值低于可收回金额的计提减值准备。资产组的可收回金额根据资产预计未来现金流量的现值确定。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,2021年至2025年预测综合毛利率主要集中在48.02%-54.06%之间,销售增长率是根据历史销售额、市场发展及生产能力并考虑地区因素确定,2021年至2025年预测综合销售增长率在9.52%-16.29%之间,现金流折现所采用的是反映相关资产组特定风险的税前折现率,根据资产组主要资产所在的美国地区实际情况和关键参数确定的税前折现率为11.02%左右。

商誉减值测试工作由本公司聘请的金证(上海)资产评估有限公司协助进行,相关成果报告号为金证评报字【2021】第0049号。

(5) 商誉减值测试的影响

根据资产减值测试结果,本公司收购三诺健康形成的商誉本年计提31,596,342.86元减值准备,累计计提65,779,940.73元减值准备。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
车间装修改造	3,582,492.34	6,483,187.19	1,449,504.28		8,616,175.25
智慧糖尿病医院办公室装修	1,987,458.83		681,414.46		1,306,044.37
托儿所装修工程		766,439.39	12,773.99		753,665.40
网站服务租赁费		473,594.69			473,594.69
合计	5,569,951.17	7,723,221.27	2,143,692.73		11,149,479.71

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	119,737,689.18	19,080,156.10	62,842,990.51	9,798,958.12
提供产品质量保证确认的预计负债	6,490,281.08	1,009,816.46	4,804,095.89	745,351.99
政府补助	42,951,682.81	6,442,752.42	30,636,273.05	4,595,440.96
折扣及待付市场费用计提	130,078,760.53	19,511,814.08	92,844,669.16	13,926,700.37
限制性股票激励	10,885,631.99	1,632,844.80	9,043,232.40	1,356,484.86
经营性亏损 US	171,132,812.40	44,699,890.60	145,777,331.24	32,208,273.08

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
研发费用 US	7,760,483.00	2,027,038.16	12,211,602.81	2,697,543.06
预提费用 US	43,593,251.68	11,386,557.34	31,014,678.83	6,978,345.96
替代性最低税抵免(AMT credit)			1,918,849.75	423,873.91
合计	532,630,592.67	105,790,869.96	391,093,723.64	72,730,972.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	142,300,325.34	35,985,336.48	125,207,957.86	27,658,437.87
合计	142,300,325.34	35,985,336.48	125,207,957.86	27,658,437.87

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	122,349,153.66	64,447,448.64
坏账准备	940,119.45	107,879.57
资产减值准备	77,632,011.97	34,183,597.87
合计	200,921,285.08	98,738,926.08

注: 以上可抵扣亏损主要为子公司三诺生物(香港)有限公司、三诺健康产业投资有限公司、Sinocare Meditech, Inc.、三诺健康管理有限公司、北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司等未超过5年的累计亏损额,由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

18.其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付设备款等	88,142,611.70	26,818,547.24
购置新办公楼与土地保证金	46,330,000.00	
待摊销费用	8,228,417.50	7,023,806.70
预付工程款	2,142,300.00	22,597,082.72
保函保证金		9,672,000.00
合计	144,843,329.20	66,111,436.66

19.短期借款

(1) 短期借款分类

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

20.应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	13,000,000.00	

本集团本年末无已到期未支付的应付票据。

21.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	129,063,937.03	113,649,541.47
应付工程及设备款	24,530,038.44	5,244,122.24
应付服务费	7,013,616.03	12,199,178.66
其他	433,717.67	16,538.13
合计	161,041,309.17	131,109,380.50

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

22.合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	36,515,537.95	28,829,855.41
待抵扣经销商折扣	78,803,363.14	59,685,942.69
合计	115,318,901.09	88,515,798.10

(2) 合同负债的账面价值在本年末发生重大变动。

23.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	70,116,533.72	506,251,152.41	478,205,069.67	98,162,616.46

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定提存计划	1,375,576.78	19,191,214.32	20,318,296.66	248,494.44
辞退福利	4,942,551.68	3,313,545.99	5,397,083.87	2,859,013.80
一年内到期的其他福利				
合计	76,434,662.18	528,755,912.72	503,920,450.20	101,270,124.70

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	67,871,579.36	443,246,251.97	416,920,939.58	94,196,891.75
职工福利费	4,898.89	13,159,680.67	13,061,783.42	102,796.14
社会保险费	279,688.80	31,532,231.77	30,244,370.65	1,567,549.92
其中: 医疗保险费	253,597.41	30,773,147.79	29,469,148.96	1,557,596.24
工伤保险费	11,149.36	673,893.94	681,731.92	3,311.38
生育保险费	14,942.03	85,190.04	93,489.77	6,642.30
其他				
住房公积金	208,722.29	10,466,347.64	10,456,459.95	218,609.98
工会经费和职工教育经费	1,751,644.38	5,278,827.61	4,953,703.32	2,076,768.67
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他		2,567,812.75	2,567,812.75	
合计	70,116,533.72	506,251,152.41	478,205,069.67	98,162,616.46

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,359,683.18	18,581,134.13	19,698,111.96	242,705.35
失业保险费	15,893.60	610,080.19	620,184.70	5,789.09
合计	1,375,576.78	19,191,214.32	20,318,296.66	248,494.44

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,776,969.23	6,859,674.49
个人所得税	676,939.95	369,628.96
城市维护建设税	566,832.44	594,823.98
教育费附加	404,880.35	424,874.28
企业所得税	20,183,279.51	18,603,534.42
印花税	110,069.10	98,630.19
房产税 US	1,473,896.61	1,047,982.91
销售税 US	336,156.32	249,108.24

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	30,529,023.51	28,248,257.47

25.其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	656,560.90	664,486.96
应付股利		
其他应付款	50,956,642.75	56,864,381.33
合计	51,613,203.65	57,528,868.29

25.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	566,410.97	664,486.96
企业债券利息	45,205.48	
短期借款应付利息	44,944.45	
合计	656,560.90	664,486.96

本集团本年末无已逾期未支付的应付利息。

25.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	5,246,988.28	5,747,009.22
业务已发生待支付的运输费、会展费等	8,333,641.64	4,792,298.07
业务已发生待支付的市场推广费	17,766,668.84	23,114,373.29
员工宿舍保证金	325,300.00	272,900.00
具有回购义务的限制性股票价款	4,655,740.00	4,628,380.00
职工保险款		1,395,240.00
往来款	7,631,451.86	10,010,765.45
律师、会计师服务费 US	1,396,795.13	1,494,375.29
佣金 US	3,852,148.55	4,245,877.94
租金	395,573.63	
其他	1,352,334.82	1,163,162.07
合计	50,956,642.75	56,864,381.33

(2) 本集团本年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26.一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	13,643,504.30	14,587,168.34
合计	13,643,504.30	14,587,168.34

27.其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
应付退货款	10,589,005.85	
待抵扣销项税额	4,747,019.93	3,747,881.20
合计	15,336,025.78	3,747,881.20

28.长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	92,566,581.68	106,782,368.09
保证借款	31,678,079.05	40,642,943.42
合计	124,244,660.73	147,425,311.51

注:年末长期借款利率为 2.173%-4.12675%,抵押物为 PTS 公司房屋建筑物及土地所有权,PTS 公司以其全部资产为 124,244,660.73 元借款提供担保。

29.应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	366,380,150.59	
合计	366,380,150.59	

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	发行费用	年末余额
三诺转债	500,000,000.00	2020-12-21	6年	500,000,000.00		373,124,174.54	45,205.48	693,181.63		7,437,205.58	366,380,150.59
合计	—	—	—	500,000,000.00		373,124,174.54	45,205.48	693,181.63		7,437,205.58	366,380,150.59

(3) 可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会《关于同意三诺生物传感股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》(证监许可【2020】2951号)的核准,本公司于2020年12月21日公开发行了500万张可转债,发行价格为每张100元,募集资金总额为人民币50,000万元。

上述可转换公司债券票面利率为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。每年的付息日为本次可转债发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日,则顺延至下一个工作日,顺延期间不另付息。到期后归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。本公司在可转换公司债券期满后五个工作日内办理完毕偿还债券余额本息的事项。

本次发行的可转换公司债券转股期自可转债发行结束之日(2020年12月25日)满六个月后的第一个交易日(2021年6月25日)起至可转债到期日(2026年12月20日)止。本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为35.35元/股,不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司A股股票交易均价(若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形,则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算)和前一个交易日公司A股股票交易均价。同时,初始转股价格不得低于最近一期经审计的每股净资产和股票面值。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 可转债列示如下:

项目	负债部分	权益部分	合计
可转债发行金额	373,124,174.54	126,875,825.46	500,000,000.00
直接发行费用	7,437,205.58	2,528,921.10	9,966,126.68
于发行日余额	365,686,968.96	124,346,904.36	490,033,873.32
本年摊销	693,181.63		693,181.63
于2020年12月31日余额	366,380,150.59	124,346,904.36	490,727,054.95

30.长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	3,725,500.00	7,451,000.00
合计	3,725,500.00	7,451,000.00

30.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务确认的负债	3,725,500.00	7,451,000.00
合计	3,725,500.00	7,451,000.00

31.长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
辞退福利		3,271,780.46
其他	2,346,052.85	
合计	2,346,052.85	3,271,780.46

32.预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	6,490,281.08	4,804,095.89	
合计	6,490,281.08	4,804,095.89	—

33.递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	30,636,273.05	18,291,735.00	1,669,584.24	47,258,423.81	
合计	30,636,273.05	18,291,735.00	1,669,584.24	47,258,423.81	—

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
微量血快速血糖仪成果转化项目补助(注1)	1,232,422.84		603,415.71				629,007.13	与资产相关
产学研结合创新平台项目(注2)	1,316,183.53		112,168.56				1,204,014.97	与资产相关
三诺科技园(注3)	2,766,666.68		110,666.64				2,656,000.04	与资产相关
高性能血糖诊疗设备智能工厂新模式应用(注4)	6,750,000.00						6,750,000.00	与资产相关
湖南省科技重大专项(注5)	760,000.00		760,000.00					与收益相关
智慧健康工业园项目(注6)	17,811,000.00	9,684,994.00	83,333.33				27,412,660.67	与资产相关
“135”工程专项资金(注7)		1,600,000.00					1,600,000.00	与资产相关
IPOCT智慧化即时检测产品产能扩建项目(注8)		4,300,000.00					4,300,000.00	与资产相关
长沙市租赁住房奖补项目(注9)		2,706,741.00					2,706,741.00	与资产相关
合计	30,636,273.05	18,291,735.00	1,669,584.24				47,258,423.81	

注1:根据长沙市发展和改革委员会(以下简称“市发改委”)长发改(2008)759号及长发改(2008)760号文,市发改委对本公司的“微量血快速血糖测试仪产业化项目”补助1,000.00万元;根据湘财企指(2008)167号文,长沙市财政局对该项目补助85.00万元;该项目是为了推动自主研发的生物传感器和微细加工等技术在微创诊疗领域的应用,补贴资金用于微量血糖测试仪和试条示范生产线的购置,形成年生产微量血糖仪50万台、试条1亿支的生产能力。截止2020年末,本公司根据已建成资产的相关使用年限,累计分摊确认营业外收入1,022.10万元。

注2:根据湘财企指(2010)175号文,湖南省科学技术厅与本公司在2011年2月签订产学研结合创新平台建设项目合同书,共同建设“生物纳米与分子工程湖南省重点实验室”平台,项目编号为2010XK6006。根据合同,平台建设期内湖南省科学技术厅资助科技经费200.00万元,本公司于2011年3月收到上述经费。项目基于生物传感技术的重大疾病新型诊断产品的研发基地和中试转化,完成微量血胆固醇、甘油三酯和尿酸的

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

新型生物传感器的研制并实现产业化,开展结核杆菌、核酸等的灵敏、快速检测技术的工程化研究,形成一批具有自主知识产权的成果并实现成果转化。2013年12月24日本公司建设的以上项目正式通过专家组验收,截止2020年末,根据已建成资产的相关使用年限累计分摊确认营业外收入79.60万元。

注3:根据长高新管发〔2012〕78号文,本公司于2012年收到长沙高新技术产业开发区管理委员会对三诺科技园的补助款332.00万元,2015年5月本公司建设的以上项目正式转入固定资产,截止2020年末,本公司根据已建成资产的相关使用年限累计分摊确认营业外收入66.40万元。

注4:根据财建〔2018〕281号文,本公司于2018年12月收到对高性能血糖诊疗设备智能工厂新模式应用相关的政府补助900万元。项目实施年限为2016年1月至2020年12月。由本公司作为牵头公司联合长沙智能制造研究总院有限公司、武汉华工激光工程有限责任公司、上海汉器信息技术有限公司以及北京芯讯通科技发展有限公司共同进行研究,并根据各个联合单位的实际支出对该项补助进行分摊。本项目通过智能化生产设备的使用,可减少生产过程中的人工参与,降低劳动力成本,提高对各生产工艺及物料使用的精准控制,进而提高产品质量以及生产效率。截止2020年末,本公司经由财政部审核后支付长沙智能制造研究总院有限公司135.00万元,支付北京芯讯通科技发展有限公司90.00万元。

注5:根据湘科发〔2017〕164号文件,湖南省科学技术厅资助本公司380.00万元作为糖尿病全程防治协同创新工程及成果转化项目的研究经费,本公司联合中南大学湘雅二医院、中南大学湘雅医院、湖南农业大学以及香港大学共同对该项目进行研究,并签订湖南省科技计划项目合同书,根据项目预算以及项目验收情况,本公司2020年度确认营业外收入76万元,截止2020年末,累计确认营业外收入380.00万元。

注6:根据与长沙高新技术产业开发区管理委员会招商合作局签订的《项目投资合同》(长高新综合〔2017〕270号)、经审批的《申请拨付产业扶持资金的报告》司办发〔2019〕037号和《关于下达2019年湖南省第五批制造强省专项资金(重点产业项目)的通知》长财企指〔2019〕60号,本公司共取得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2,749.60万元,截止2020年末,本公司根据已建成资产的相关使用年限累计分摊确认营业外收入8.33万元。

注7:根据湘发改投资〔2020〕120号以及长发改投资〔2020〕42号文件,长沙市发展和改革委员会对本公司报送“135”工程升级版第一批标准厂房项目发放奖补资金160万元,本公司报送项目为智慧健康项目,项目联合验收之后根据项目折旧年限分摊计入营业外收入。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 8: 根据财建〔2020〕289号文以及《关于下达应急物资保障体系建设补助资金预算的通知》(长财预〔2020〕150号文), 本公司于2020年8月收到IPOCT(智慧化即时检测)产品产能扩建项目的补助资金430.00万元, 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。

注 9: 根据长财综〔2020〕2号文、经审批的《关于申报租赁住房奖补项目的请示》(司办发〔2020〕037号)以及《长沙高新区第二批租赁住房奖补项目公示名单》, 本公司于2020年10月收到长沙市租赁住房奖补项目资金270.67万元, 该资金用于三诺智慧健康项目10#宿舍楼建设, 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。

34.其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
利率互换	16,685,009.84	11,148,891.88
合计	16,685,009.84	11,148,891.88

注: 于2019年3月, 本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, 以换取未来固定的利息利率。该合约为现金流量有效套期, 其公允价值变动计入其他综合收益, 期限为2019年3月25日至2029年8月31日。于2020年12月31日, 上述利率互换合约的公允价值为2,557,128.82美元, 折合人民币16,685,009.84元。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35.股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	565,314,734.00						565,314,734.00

36.其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债权益部分			5,000,000.00	124,346,904.36			5,000,000.00	124,346,904.36
合计			5,000,000.00	124,346,904.36			5,000,000.00	124,346,904.36

37.资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,201,802,067.75	4,104,000.00		1,205,906,067.75
其他资本公积	7,921,585.26	2,276,307.54	4,104,000.00	6,093,892.80
合计	1,209,723,653.01	6,380,307.54	4,104,000.00	1,211,999,960.55

注:股本溢价增加额来自解锁条件满足的股权激励成本资本公积-其他资本公积结转4,104,000.00元。其他资本公积变动主要为:调整股权激励事项等待期分摊的成本及相应的递延所得税资产。

38.库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
具有回购义务的限制性股票	11,176,500.00		3,725,500.00	7,451,000.00
回购股份	69,985,930.84	6,088,628.62		76,074,559.46
合计	81,162,430.84	6,088,628.62	3,725,500.00	83,525,559.46

注:本年库存股增加因本公司第三届董事会第三十七次会议决议使用自有资金通过二级市场以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份,用于股权激励或员工持股计划,截至2020年7月31日,该次回购股份方案已实施完毕,累计回购股数5,901,628股。库存股减少因股权激励事项解锁所致。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39.其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-396,830.76	418,024.17				418,024.17	21,193.41
其中:重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益	-396,830.76	418,024.17				418,024.17	21,193.41
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	59,284,688.73	-58,877,494.69				-58,877,494.69	407,194.04
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	33,168,906.56	-29,923,048.95				-29,923,048.95	3,245,857.61
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备	-11,008,735.66	-6,627,815.44				-6,627,815.44	-17,636,551.10
外币财务报表折算差额	37,124,517.83	-22,326,630.30				-22,326,630.30	14,797,887.53
其他							
其他综合收益合计	58,887,857.97	-58,459,470.52				-58,459,470.52	428,387.45

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	170,855,876.94	30,440,931.56		201,296,808.50
任意盈余公积	85,427,938.48	15,220,465.78		100,648,404.26
合计	256,283,815.42	45,661,397.34		301,945,212.76

41. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	639,893,269.60	603,489,516.44
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	639,893,269.60	603,489,516.44
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	186,890,338.05	250,683,386.72
减: 提取法定盈余公积	30,440,931.56	29,790,142.24
提取任意盈余公积	15,220,465.78	14,895,071.12
提取一般风险准备		
应付普通股股利	167,823,931.80	169,594,420.20
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	613,298,278.51	639,893,269.60

42. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,008,017,005.05	692,654,887.48	1,772,848,167.80	617,008,847.73
其他业务	7,197,101.46	7,564,215.18	5,361,084.31	2,904,077.81
合计	2,015,214,106.51	700,219,102.66	1,778,209,252.11	619,912,925.54

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额
按行业分类	2,015,214,106.51
其中: 医疗器械行业	1,934,100,051.38
其他行业	81,114,055.13
按产品类型分类	2,015,214,106.51
其中: 血糖监测系统	1,521,122,696.46
血脂检测系统	182,581,855.38

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	本年发生额
糖化血红蛋白检测系统	118,607,577.82
其他	192,901,976.85
按经营地区分类	2,015,214,106.51
其中: 中国	1,591,920,115.38
美国	189,179,398.08
其他地区	234,114,593.05
按商品转让的时间分类	2,015,214,106.51
其中: 在某一时点确认收入	2,015,214,106.51
在某一时段内确认收入	
合计	2,015,214,106.51

(3) 与履约义务相关的信息

本集团主营业务为血糖、血脂、糖化血红蛋白等监测产品的生产及销售,根据合同的约定,作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。本集团销售商品的义务通常仅包括转让商品的履约义务,在客户取得相关商品的控制权时,即为履约完成。本集团将其作为在某一时间点履行的履约义务,于集团履行了履约义务时确认收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同,本集团部分销售以预收款的方式进行,其余销售则授予一定期限的信用期。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为56,402,623.90元,其中56,402,623.90元预计将于2021年度确认收入。

43.税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
销售税 US	901,941.80	857,636.16
城市维护建设税	9,981,886.98	8,136,822.39
教育费附加	7,129,919.27	5,812,016.01
印花税	1,059,198.80	781,888.69
房产税	3,553,330.52	2,678,155.72
土地使用税	585,219.36	585,219.36
其他税费	797,286.62	1,260,169.20
合计	24,008,783.35	20,111,907.53

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44.销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	216,884,502.80	174,997,000.58
办公相关费用	8,740,367.97	9,168,064.61
运费及运费保险费	44,164,060.14	38,279,050.17
差旅费	36,137,285.90	40,426,047.74
通讯交通费	3,205,426.79	3,977,326.50
招待费	6,732,318.09	6,636,169.57
广告宣传费	88,651,663.05	57,219,775.19
会议及培训相关费用	8,962,610.74	13,358,565.11
促销活动费	96,710,489.99	94,510,770.37
预计负债	6,583,342.00	9,750,082.28
换货赠送等费用	59,383,995.15	33,005,890.53
租赁费	2,331,405.05	2,316,452.18
折旧摊销费用	5,321,380.50	4,194,701.55
其他	543,618.45	1,063,118.83
合计	584,352,466.62	488,903,015.21

45.管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	49,234,173.88	60,257,391.47
办公相关费用	11,968,312.76	9,744,881.28
折旧摊销费	38,095,619.43	31,108,259.31
商务服务费	25,433,273.81	31,193,926.18
差旅费	828,146.03	2,958,988.69
招待费	2,180,452.38	1,016,444.93
通讯交通费	597,412.54	731,451.08
房租	1,558,908.72	204,499.58
停工损失	15,542,777.37	
其他	5,169,527.29	1,612,196.87
合计	150,608,604.21	138,828,039.39

46.研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	102,523,452.53	90,193,334.33
材料费	23,411,960.79	25,717,165.22

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧摊销费	7,574,938.43	5,695,855.36
模具费	2,280,322.78	4,107,191.12
专利申请及中介费	23,723,925.63	16,242,152.22
办公相关费用	9,766,599.31	8,065,066.12
差旅费	1,738,721.58	2,310,080.77
通讯交通费	369,624.61	478,382.21
会议及培训相关费用	297,485.59	172,451.93
测试服务费	5,683,229.96	3,760,805.35
其他	5,119,561.15	4,592,602.25
合计	182,489,822.36	161,335,086.88

47.财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	12,909,483.76	4,520,328.10
减：利息收入	10,356,314.42	9,491,964.45
加：汇兑损失	9,300,457.00	-2,950,381.53
其他支出	5,631,789.44	7,188,223.68
合计	17,485,415.78	-733,794.20

注：其他支出主要系票据贴现息及 PTS 公司产生的现金折扣等。

48.其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税退税	53,767,716.80	53,921,853.04
合计	53,767,716.80	53,921,853.04

49.投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-67,061,376.79	-64,434,059.98
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	892,500.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,798,815.38	2,406,642.31
合计	-63,370,061.41	-62,027,417.67

50.信用减值损失（损失以“-”填列）

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-53,113,211.87	-25,627,215.12
其他应收款坏账损失	-207,504.68	-105,107.57
合计	-53,320,716.55	-25,732,322.69

51.资产减值损失(损失以“-”填列)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,651,736.69	-7,645,774.30
合同资产减值损失		
长期股权投资减值损失	-10,235,589.67	
商誉减值损失	-31,596,342.86	-34,183,597.87
合计	-56,483,669.22	-41,829,372.17

52.资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-433,382.86		-433,382.86
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益	-433,382.86		-433,382.86
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	-433,382.86		-433,382.86

53.营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	13,034,806.67	27,903,621.48	13,034,806.67
盘盈利得			
其他	345,559.69	306,372.75	345,559.69
合计	13,380,366.36	28,209,994.23	13,380,366.36

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
长沙高新区跨境电商业绩奖励	长沙市财政局高新区分局	奖励	D	否	否	123,788.00		与收益相关
长沙市失业保险服务中心企业稳岗补贴	长沙市失业保险服务中心	补助	B	否	否	293,959.43	172,083.47	与收益相关
2018年度科技投入“双百企业”奖励资金-科研补助	长沙市财政局高新区分局	奖励	C	否	否	100,000.00		与收益相关
2019年政策兑现财政拨款	长沙市财政局高新区分局	补助	D	否	否	2,953,400.00		与收益相关
长沙商新区2019年外贸发展专项增量奖励资金	长沙商新区外经外贸和商务中心	奖励	D	否	否	27,300.00		与收益相关
2019年长沙市用人单位及中介组织引才奖励	长沙市财政局高新区分局	奖励	D	否	否	280,000.00		与收益相关
新型冠状病毒(2019-NCOV)快速检测技术的研究与应用	长沙市国库集中支付核算中心	补助	C	否	否	150,000.00		与收益相关
表彰奖励款	长沙市财政局高新区分局	奖励	D	否	否	2,000.00		与收益相关
疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息资金	长沙市财政局	补助	D	否	否	215,000.00		与收益相关
中央工业结构调整专项奖补稳就业资金	长沙市财政局	补助	B	否	否	500,000.00		与收益相关
2020年长沙市第二批工业企业技术改造贷款贴息市级负担资金	长沙市财政局	补助	D	否	否	41,650.00		与收益相关
支持企业复工促产补助资金	长沙市财政局高新区分局	补助	D	否	否	126,625.00		与收益相关
湖南省第二批制造强省专项资金(奖励类)	长沙市工业和信息化局	奖励	C	否	否	2,000,000.00		与收益相关
2019年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金	长沙市工业和信息化局	奖励	C	否	否	442,700.00		与收益相关
2019年出口信用保险保费扶持与融资贴息资金	湖南省商务厅	补助	D	否	否	85,900.00		与收益相关
2019年度“万企闯国际”支持资金	湖南省商务厅	补助	C	否	否	260,000.00		与收益相关
湖南省2020年移动互联网产业发展专项资金	长沙市工业和信息化局	补助	C	否	否	300,000.00		与收益相关
2020年知识产权战略推进专项资金	长沙市财政局高新区分局	补助	C	否	否	105,000.00		与收益相关
2020年长沙市第三批工业企业技术改造贷款贴息市级负担资金	长沙市财政局高新区分局	补助	D	否	否	1,060,300.00		与收益相关
长沙市2020年第二批国内发明专利授权补助和马德里商标国际专利补助	长沙市国库集中支付核算中心	补助	C	否	否	26,000.00		与收益相关
2018年高价值专利组合培育知识产权运营服务体系系统建设项目专项	长沙市国库集中支付核算中心	补助	C	否	否	530,000.00		与收益相关

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
2020年长沙市海外专家引智项目补贴资金	长沙市财政局高新区分局	补助	D	否	否	150,000.00		与收益相关
2019年度第二批政策兑现奖励款	长沙市财政局高新区分局	奖励	D	否	否	500,000.00		与收益相关
2020年度长沙市规上工业企业研发投入补助资金	长沙市科学技术局	补助	C	否	否	500,000.00		与收益相关
疫情防控物资生产企业扶持资金补助	长沙市财政局高新区分局	补助	D	否	否	111,000.00		与收益相关
2020年长沙市开放型经济发展专项资金	长沙市财政局	补助	D	否	否	26,300.00		与收益相关
2017年度科技投入“双百企业”奖励资金-科研补助	长沙市科学技术局	奖励	C	否	否		100,000.00	与收益相关
湖南省即时检测国际科技创新合作基地	长沙市科学技术局	补助	C	否	否		1,000,000.00	与收益相关
2018年湖南省支持企业研发财政奖补资金	长沙市科学技术局	奖励	C	否	否		1,246,410.00	与收益相关
安全生产政府补贴	长沙高新技术产业开发区党工委、管委会国公室	补助	B	否	否		2,000.00	与收益相关
国家重点研发计划“主动健康和老龄化科技应对”重点专项项目(CGM)	中国生物技术发展中心	补助	C	否	否		727,500.00	与收益相关
2018年度长沙高新区“创新33条”补助	长沙高新区管委会经济发展局	补助	C	否	否		717,900.00	与收益相关
三诺生物传感股份有限公司技术中心创新能力建设项目	长沙市财政局高新区管委会	补助	C	否	否		450,000.00	与收益相关
收购尼普洛诊断有限公司-对外投资贴息	长沙市商务局	补助	D	否	否		4,500,000.00	与收益相关
湖南省2019年企业研发补助财政奖补资金	长沙市科学技术局	补助	C	否	否		2,760,100.00	与收益相关
2019年度电子商务资金	长沙市商务局	补助	D	否	否		500,000.00	与收益相关
2019年境外展会补贴资金-迪拜展	长沙市贸促会财政(分)局	补助	D	否	否		40,000.00	与收益相关
2019年境外展会补贴资金-印度展	长沙市贸促会财政(分)局	补助	D	否	否		11,000.00	与收益相关
生物传感器	湖南省知识产权局	补助	C	否	否		50,000.00	与收益相关
湖南省即时检测国际科技创新合作基地	湖南湘江新区管理委员会	补助	D	否	否		500,000.00	与收益相关
湖南省糖尿病全病程管理科技创新体系落地的配套改革政策研究	湖南省科学技术厅	补助	C	否	否		500,000.00	与收益相关
糖尿病全病程检测技术高价值专利组合培育项目	长沙市知识产权局	补助	C	否	否		405,000.00	与收益相关
恶性肿瘤早筛体系建设	湖南省科学技术厅	补助	C	否	否		60,000.00	与收益相关

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
境外展会补贴	中国国际贸易促进委员会	补助	D	否	否		84,000.00	与收益相关
长沙市智能制造专项项目	长沙市工业和信息化局	补助	C	否	否	454,300.00	809,100.00	与收益相关
技术与开发支出和产业扶持资金款	长沙高新技术产业开发区管理委员会	补助	D	否	否		8,640,000.00	与收益相关
2019年长沙市电子商务产业发展专项资金	长沙市商务局	补助	D	否	否		250,000.00	与收益相关
2018年度高管人才奖	长沙市工业和信息化局	奖励	D	否	否		40,000.00	与收益相关
微量血快速血糖仪成果转化项目补助	长沙市发展和改革委员会	补助	C	否	否	603,415.71	675,692.77	与资产相关
三诺科技园	湖南省科学技术厅	补助	D	否	否	110,666.64	110,666.64	与资产相关
产学研结合创新平台项目	长沙高新技术产业开发区管理委员会	补助	C	否	否	112,168.56	112,168.56	与资产相关
智慧健康工业园项目	长沙市财政局高新区分局	补助	C	否	否	83,333.33		与资产相关
互联网+智慧医疗项目补助	湖南省财政厅、湖南省科技学术厅	补助	D	否	否		400,000.04	与资产相关
2017sk1020 糖尿病全程防治协同创新工场及成果转化	湖南省科学技术厅	补助	C	否	否	760,000.00	3,040,000.00	与收益相关
合计						13,034,806.67	27,903,621.48	

性质类型:

- A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助
- B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)
- C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
- D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
- E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助
- F 奖励上市而给予的政府补助

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

54.营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	1,211,359.95	577,818.11	1,211,359.95
非流动资产毁损报废损失	379,445.42	80,645.89	379,445.42
其他	223,947.56	278,577.87	223,947.56
合计	1,814,752.93	937,041.87	1,814,752.93

55.所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	87,866,977.68	60,069,024.29
递延所得税费用	-26,981,904.01	-9,294,646.38
合计	60,885,073.67	50,774,377.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	247,775,411.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,166,311.75
子公司适用不同税率的影响	-7,989,129.97
调整以前期间所得税的影响	6,421,831.71
非应税收入的影响	9,935,522.78
研发支出加计扣除的影响	-10,888,250.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,804,595.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,861,439.74
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,163,637.22
冲回前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,409,115.42
其他	
所得税费用	60,885,073.67

56.其他综合收益

详见本附注“六、39 其他综合收益”相关内容。

57.现金流量表项目

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用—利息收入	11,514,045.26	6,341,029.18
政府补助收入	29,656,957.43	40,972,063.87
其他营业外收入	345,559.69	
其他	3,842,467.59	1,636,703.02
保证金	299,000.00	
合计	45,658,029.97	48,949,796.07

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现的销售费用	298,434,520.15	244,586,437.98
付现的管理费用	43,183,172.54	44,728,981.83
付现的研发费用	68,729,880.25	60,602,437.69
营业外支出	225,675.36	200,000.00
银行手续费支出	684,425.91	340,243.92
往来款	12,402,936.32	5,735,524.65
押金、定金保证金等	5,785,968.29	5,237,844.87
合计	429,446,578.82	361,431,470.94

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
回购库存股	6,088,628.62	69,985,930.84
保函费用		9,672,000.00
贷款保证金	146,000,000.00	
合计	152,088,628.62	79,657,930.84

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	186,890,338.05	250,683,386.72
加: 资产减值准备	56,483,669.22	41,829,372.17
信用减值损失	53,320,716.55	25,732,322.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,093,605.71	43,176,104.11
无形资产摊销	29,732,526.93	24,561,738.84

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	2,143,692.73	1,409,691.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	433,382.86	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	379,445.42	80,805.88
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	22,596,146.48	951,241.73
投资损失(收益以“-”填列)	63,370,061.41	62,027,417.67
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-33,059,897.65	-10,227,691.11
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	8,326,898.61	1,205,176.18
存货的减少(增加以“-”填列)	-68,188,393.96	-23,530,856.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-181,288,907.03	-49,590,340.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	311,408,034.84	154,499,103.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	504,641,320.17	522,807,472.98
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	939,201,100.71	327,944,083.59
减: 现金的年初余额	327,944,083.59	662,835,521.71
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	611,257,017.12	-334,891,438.12

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	36,000,000.00
其中: 北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司	15,000,000.00
东莞一测科技有限公司	21,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,847,109.60
其中: 北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司	505,676.81
东莞一测科技有限公司	4,341,432.79
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中: 北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司	
东莞一测科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	31,152,890.40

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	939,201,100.71	327,944,083.59
其中：库存现金	88,096.55	19,728.67
可随时用于支付的银行存款	934,001,503.08	316,774,963.17
可随时用于支付的其他货币资金	5,111,501.08	11,149,391.75
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	939,201,100.71	327,944,083.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

58. 股东权益变动表项目

股东权益变动表变动内容及金额详见本附注六、35至附注六、41。

59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	155,672,000.00	保证
固定资产	366,790,910.05	抵押
无形资产	18,997,214.59	抵押
合计	541,460,124.64	—

注 1：2020 年 12 月 16 日，本公司与招商银行股份有限公司长沙韶山路支行签订质押合同，以其定期保证金 3,200.00 万元作为深圳市心诺健康产业投资有限公司人民币 3,000.00 万元贷款的质物，期限为一年；

注 2：2020 年 9 月 14 日，本公司与湖南三湘银行股份有限公司签订质押合同，以其 4,500.00 万元保证金作为深圳市心诺健康产业投资有限公司人民币 4,500.00 万元贷款的质物，期限为六个月；

注 3：2020 年 12 月 16 日，本公司与长沙农村商业银行股份有限公司中青路园区支行签订质押合同，以其 5,600.00 万元定期存单作为深圳市心诺健康产业投资有限公司人民币 4,990.00 万元贷款质押物，期限为一年；

注 4：2020 年 5 月 20 日，三诺健康管理有限管理有限公司与中国民生银行股份有限公司长沙分行签订质押合同，以其 1,300.00 万元定期存单作为质押物，向中国民生银行股份有限公司长沙分行申请单笔 1,300.00 万元银行承兑业务，票据期限一年；

注 5：2019 年 12 月 27 日，本公司与中国民生银行股份有限公司长沙分行（以下简称“民生银行长沙分行”）签订保函协议，由民生银行长沙分行向民生银行贵阳分行出具金额为

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

人民币 3,224.00 万元的借款保函，以此借款保函为深圳市心诺健康产业投资有限公司人民币 3,100 万元贷款提供担保，期限为两年。同时本公司以 967.20 万元作为借款保函保证金，保证期间与保函期间一致；

注 6：根据 PTS 公司与美国 PNC 银行签订的借款协议，抵押物为 PTS 公司房屋建筑物及土地所有权，账面价值 171,426,962.92 元，PTS 公司以其全部资产提供担保；

注 7：本公司以其拥有的价值 195,363,947.13 元的房屋建筑物，18,997,214.59 元的土地使用权为联营企业深圳市心诺健康产业投资有限公司提供抵押担保，该抵押担保解除期为 2021 年 6 月 25 日，详见本附注十一、（二）2.关联担保情况相关说明。

60.外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	36,667,364.52
其中：美元	5,313,789.86	6.5249	34,671,947.46
欧元	105,561.06	8.0250	847,127.51
港币	420,335.74	0.8416	353,771.37
印度卢比	1,581,280.32	0.0893	141,269.89
印尼卢比	501,862,613.71	0.0005	233,067.86
英镑	47,235.30	8.8903	419,935.99
澳元	48.73	5.0163	244.44
应收账款	—	—	97,363,909.88
其中：美元	10,804,896.32	6.5249	70,500,867.99
欧元	3,216,417.71	8.0250	25,811,752.13
印尼卢比	10,873,369.45	0.0005	5,049.65
英镑	117,683.33	8.8903	1,046,240.11
其他应收款	—	—	350,265.96
其中：美元	53,681.43	6.5249	350,265.96
应付账款	—	—	8,787,177.98
其中：美元	1,326,326.22	6.5249	8,654,145.95
印尼卢比	286,456,500.00	0.0005	133,032.03
应付职工薪酬	—	—	13,551,410.43
其中：美元	2,076,876.34	6.5249	13,551,410.43
其他应付款	—	—	10,923,358.12
其中：美元	1,674,103.53	6.5249	10,923,358.12
阿根廷比索			
一年内到期的非流动负债	—	—	13,643,504.30

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	2,090,990.56	6.5249	13,643,504.30
应交税费	—	—	1,869,867.41
其中：美元	286,574.11	6.5249	1,869,867.41
长期借款	—	—	124,244,660.73
其中：美元	19,041,619.14	6.5249	124,244,660.73
长期应付职工薪酬	—	—	2,346,052.85
其中：美元	359,553.84	6.5249	2,346,052.85

(2) 境外经营实体

本公司境外经营实体情况详见本附注八、1.(1) 企业集团的构成。

61.套期

本公司下属全资孙公司 Polymer Technology Systems, Inc.于 2019 年 3 月与 PNC 银行签订了利率互换合约对未来利率进行套期换取未来固定的利息利率，以此规避市场利率变动带来的风险。该合约为现金流量有效套期，其公允价值变动计入其他综合收益，期限为 2019 年 3 月 25 日至 2029 年 8 月 31 日。于 2020 年 12 月 31 日，上述利率互换合约的公允价值为 2,557,128.82 美元，折合人民币 16,685,009.84 元。

62.政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	53,767,716.80	其他收益	53,767,716.80
长沙高新区跨境电商业绩奖励	123,788.00	营业外收入	123,788.00
长沙市失业保险服务中心企业稳岗补贴	293,959.43	营业外收入	293,959.43
长沙市 2018 年“双百企业”奖励资金经费	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2019 年政策兑现财政拨款	2,953,400.00	营业外收入	2,953,400.00
长沙商新区 2019 年外贸发展专项增量奖励资金	27,300.00	营业外收入	27,300.00
2019 年长沙市用人单位及中介组织引才奖励	280,000.00	营业外收入	280,000.00
新型冠状病毒 (2019-NCOV)快速检测技术的研究与应用	150,000.00	营业外收入	150,000.00
表彰奖励款	2,000.00	营业外收入	2,000.00
疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息资金	215,000.00	营业外收入	215,000.00
中央工业结构调整专项奖补稳就业资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2020 年长沙市第二批工业企业技术改造贷款贴息市级负担资金	41,650.00	营业外收入	41,650.00
支持企业复工促产补助资金	126,625.00	营业外收入	126,625.00
湖南省第二批制造强省专项资金 (奖励类)	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金	442,700.00	营业外收入	442,700.00
2019年出口信用保险保费扶持与融资贴息资金	85,900.00	营业外收入	85,900.00
2019年度“万企闯国际”支持资金	260,000.00	营业外收入	260,000.00
湖南省2020年移动互联网产业发展专项资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
2020年知识产权战略推进专项资金	105,000.00	营业外收入	105,000.00
2020年长沙市第三批工业企业技术改造贷款贴息市级负担资金	1,060,300.00	营业外收入	1,060,300.00
长沙市2020年第二批国内发明专利授权补助和马德里商标国际专利补助	26,000.00	营业外收入	26,000.00
2018年高价值专利组合培育知识产权运营服务体系系统建设项目专项	530,000.00	营业外收入	530,000.00
2020年长沙市海外专家引智项目补贴资金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
2019年度第二批政策兑现奖励款	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2020年度长沙市规模以上工业企业研发投入补助资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
疫情防控物资生产企业扶持资金补助	111,000.00	营业外收入	111,000.00
2020年长沙市开放型经济发展专项资金	26,300.00	营业外收入	26,300.00
长沙市智能制造专项项目	454,300.00	营业外收入	454,300.00
高性能血糖诊疗设备智能工厂新模式应用	6,750,000.00	递延收益	
“135”工程专项资金	1,600,000.00	递延收益	
IPOCT智慧化即时检测产品产能扩建项目	4,300,000.00	递延收益	
长沙市租赁住房奖补项目	2,706,741.00	递延收益	
微量血快速血糖仪成果转化项目补助	629,007.13	递延收益/营业外收入	603,415.71
三诺科技园	2,656,000.04	递延收益/营业外收入	110,666.64
产学研结合创新平台项目	1,204,014.97	递延收益/营业外收入	112,168.56
湖南省科技重大专项		递延收益/营业外收入	760,000.00
智慧健康工业园项目	27,412,660.67	递延收益/营业外收入	83,333.33
合计	112,391,363.04		66,802,523.47

(2) 本集团本年无政府补助退回情况。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1.非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司	2020年5月31日	15,000,000.00	100.00	现金购买	2020年5月31日	股权交割完成,已取得实际控制权	578,063.19	-3,445,858.62
东莞一测科技有限公司	2020年12月31日	21,000,000.00	66.50	现金增资	2020年12月31日	股权交割完成,已取得实际控制权		

(2) 合并成本及商誉

项目	北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司	东莞一测科技有限公司
现金	15,000,000.00	21,000,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	15,000,000.00	21,000,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	4,463,133.67	14,422,850.66
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	10,536,866.33	6,577,149.34

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司		东莞一测科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	6,468,942.95	6,075,009.77	47,838,781.42	43,948,268.05
货币资金	505,676.81	505,676.81	4,341,432.79	4,341,432.79
应收款项	257,554.28	257,554.28	10,895,346.36	10,895,346.36
预付账款	624,108.91	624,108.91	24,764.06	24,764.06
其他应收款	658,898.74	658,898.74	70,016.20	70,016.20
存货	151,758.61	151,758.61	24,124,183.02	23,913,282.87
固定资产	794,290.60	404,257.42	1,309,444.30	1,142,331.08
无形资产	3,476,655.00	3,472,755.00	6,600,000.00	3,087,500.00
长期待摊费用			473,594.69	473,594.69
负债:	2,005,809.28	1,907,325.98	26,150,284.19	25,177,655.85
应付账款	4,434.73	4,434.73	20,496,797.66	20,496,797.66
应付职工薪酬	13,226.52	13,226.52	1,327,816.28	1,327,816.28
应交税费	220,830.25	220,830.25	105,803.29	105,803.29
其他应付款	1,668,834.48	1,668,834.48	3,247,238.62	3,247,238.62
递延所得税负债	98,483.30		972,628.34	
净资产	4,463,133.67	4,167,683.79	21,688,497.23	18,770,612.20
减: 少数股东权益			7,265,646.57	7,265,646.57
取得的净资产	4,463,133.67	4,167,683.79	14,422,850.66	11,504,965.63

注 1: 北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司于购买日可辨认资产、负债公允价值参照金证(上海)资产评估有限公司出具的金证评报字【2021】0017号《三诺健康管理有限公司拟合并对价分摊所涉及的北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司可辨认资产、负债公允价值资产评估报告》确定。

注 2: 东莞一测科技有限公司于购买日可辨认资产、负债公允价值参照金证(上海)资产评估有限公司出具的金证评报字【2021】0037号《三诺生物传感股份有限公司拟合并对价分摊所涉及的东莞一测科技有限公司可辨认资产、负债公允价值资产评估报告》确定。

2. 本集团本年未发生同一控制下企业合并

3. 本集团本年未发生反向收购

4. 本集团本年未处置子公司

5. 其他原因的合并范围变动

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司2020年度非同一控制合并下收购东莞一测科技有限公司66.50%的股权及北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司100%的股权；新设成立长沙三诺医学检验有限公司、PT Sinocare Healthcare Indonesia、Sinocare Healthcare Philippines, Inc. 3家公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
三诺健康产业投资有限公司	湖南长沙	广东深圳	产业投资与管理	100		出资成立
三诺生物(香港)有限公司	中国香港	中国香港	医疗器械	100		出资成立
长沙三诺智慧糖尿病医院有限责任公司	湖南长沙	湖南长沙	糖尿病专科		100	出资成立
Sinocare Meditech, Inc.	美国内华达州	美国内华达州	投资及贸易	100		出资成立
三诺生物(阿根廷)有限公司	阿根廷布宜诺斯艾利斯	阿根廷布宜诺斯艾利斯	医疗器械	100		出资成立
三诺健康管理有限公司	湖南长沙	湖南长沙	健康管理	100		合并增加
Polymer Technology Systems, Inc.	美国印第安纳州	美国印第安纳州	医疗器械		100	合并增加
PTS Diagnostics India Private Limited	印度班加罗尔	印度班加罗尔	医疗器械		100	出资成立
PTS Diagnostics Real Estate Holdings, LLC	美国印第安纳州	美国印第安纳州	租赁		100	出资成立
PTS Diagnostics California, Inc.	美国印第安纳州	美国印第安纳州	医疗器械		100	出资成立
长沙三诺电子商务有限公司	湖南长沙	湖南长沙	互联网销售		100	出资成立
长沙默风电子商务有限公司	湖南长沙	湖南长沙	互联网销售		100	出资成立
长沙超风电子商务有限公司	湖南长沙	湖南长沙	互联网销售		100	出资成立
长沙章风电子商务有限公司	湖南长沙	湖南长沙	互联网销售		100	出资成立
长沙若风电子商务有限公司	湖南长沙	湖南长沙	互联网销售		100	出资成立
长沙健准电子商务有限公司	湖南长沙	湖南长沙	互联网销售		100	出资成立
长沙安诺心大药房有限公司	湖南长沙	湖南长沙	零售		100	出资成立
北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司	北京	北京	糖尿病专科		100	合并增加
东莞一测科技有限公司	广东东莞	广东东莞	医疗器械	66.50		合并增加

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
PT Sinocare Healthcare Indonesia	印度尼西亚雅加达	印度尼西亚雅加达	投资及贸易	49	51	出资成立
Sinocare Healthcare Philippines, Inc.	菲律宾马卡蒂市	菲律宾马卡蒂市	投资及贸易	99	1	出资成立
长沙三诺医学检验有限公司	湖南长沙	湖南长沙	医学检测	100		出资成立

注：根据本公司与东莞一测科技有限公司股东之一自然人万勇（持股 10.70%）签订《一致行动协议》，本公司享有东莞一测科技有限公司 77.20%表决权，自 2020 年 10 月 26 日协议签署之日起生效，在双方直接或间接持有东莞一测科技有限公司股份期间持续有效。

(2) 重要的非全资子公司

于 2020 年 12 月 31 日，本集团之子公司的少数股东权益对本集团影响均不重大。

2.本集团本年不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

3.在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市心诺健康产业投资有限公司	深圳	深圳	注1	39.742		权益法
北京糖护科技有限公司	北京	北京	注2	10.0201	20.00	权益法

注 1：投资医疗与健康产业，投资生物技术产业，生物技术研发，医疗器械的技术开发、技术转让

注 2：技术开发、技术服务、数据处理、销售医疗器械 II 类、技术进出口、货物进出口、代理进出口

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	深圳市心诺健康产业投资有限公司	北京糖护科技有限公司	深圳市心诺健康产业投资有限公司	北京糖护科技有限公司
流动资产	499,459,337.06	16,655,815.22	482,822,825.58	12,934,916.52

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	深圳市心诺健康产业投资有限公司	北京糖护科技有限公司	深圳市心诺健康产业投资有限公司	北京糖护科技有限公司
其中: 现金和现金等价物	14,451,455.13	1,316,003.33	38,332,268.67	1,964,796.49
非流动资产	1,280,374,600.78	326,257.40	1,428,135,242.42	4,983,715.13
资产合计	1,779,833,937.84	16,982,072.62	1,910,958,068.00	17,918,631.65
流动负债	959,616,883.41	1,178,539.62	343,044,977.82	3,468,272.98
非流动负债	329,341,263.27		837,305,567.66	
负债合计	1,288,958,146.68	1,178,539.62	1,180,350,545.48	3,468,272.98
归属于母公司股东权益	490,875,791.16	15,803,533.00	730,607,522.51	14,450,358.67
按持股比例计算的净资产份额	195,083,856.92	4,744,236.41	290,358,041.60	4,337,997.67
调整事项	77,943,683.08	44,841,928.92	89,575,782.73	45,143,815.93
--商誉	89,575,782.73	44,841,928.92	89,575,782.73	45,143,815.93
--内部交易未实现利润	-1,396,509.98			
--其他	-10,235,589.67			
对联营企业权益投资的账面价值	273,027,540.00	49,586,165.33	379,933,824.33	49,481,813.60
营业收入	1,092,325,169.01	18,461,806.17	1,165,348,078.79	19,429,390.34
财务费用	107,863,841.88	2,330.25	83,068,525.86	-33,028.27
所得税费用	-1,770,647.71		2,888,296.18	
净利润	-165,490,312.27	347,606.21	-156,396,575.52	-7,591,356.94
其他综合收益	-74,241,419.09		26,672,697.72	
综合收益总额	-239,731,731.36	347,606.21	-129,723,877.80	-7,591,356.94
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	49,941.36	
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-58.64	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-58.64	

(4) 本集团的联营企业向公司转移资金能力不存在重大限制

(5) 本集团的联营企业未发生超额亏损

(6) 本集团本年不存在与联营企业投资相关的或有负债

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4.本集团本年不存在共同经营

5.本集团本年度不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、其他权益工具投资、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、欧元、印度卢比、印尼卢比、英镑有关，除本公司的部分下属子公司以前述外币进行采购和销售以及本公司采用上述外币进行出口业务结算外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。其中外币货币性项目见本附注六、60(1)。本集团外币资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日，本公司的带息债务主要为美元币种计价的浮动利率借款合同，金额合计为137,888,165.03元（2020年12月31日：21,132,609.70美元），以及以人民币币种计价的浮动利率借款，金额合计为50,000,000.00元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司产品属于医疗器械行业,受市场价格波动影响较小。

(2) 信用风险

于2020年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 211,519,685.96元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2020年12月31日金额:

项目	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,139,873,100.71				1,139,873,100.71
应收票据	24,109,228.83				24,109,228.83
应收账款	233,907,888.79				233,907,888.79
应收款项融资	14,888,233.92				14,888,233.92
其他应收款	12,330,893.26				12,330,893.26

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	合计
其他权益工具投资	82,406,000.00				82,406,000.00
金融负债					
短期借款	50,000,000.00				50,000,000.00
应付票据	13,000,000.00				13,000,000.00
应付账款	161,041,309.17				161,041,309.17
其他应付款	51,613,203.65				51,613,203.65
应付职工薪酬	101,270,124.70				101,270,124.70
一年内到期的非流动负债	13,643,504.30				13,643,504.30
长期借款		13,643,503.79	110,601,156.94		124,244,660.73
应付债券				500,000,000.00	500,000,000.00

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2020年度		2019年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	2,210,769.44	17,234,875.18	1,303,639.63	6,331,223.49
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,210,769.44	-17,234,875.18	-1,303,639.63	-6,331,223.49

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2020年度		2019年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-1,443,717.76	-1,443,717.76	-1,620,124.80	-1,262,239.23
浮动利率借款	减少 1%	1,443,717.76	1,443,717.76	1,620,124.80	1,262,239.23

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）应收款项融资			14,888,233.92	14,888,233.92
（二）其他权益工具投资			82,406,000.00	82,406,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			97,294,233.92	97,294,233.92
其他非流动负债		16,685,009.84		16,685,009.84
持续以公允价值计量的负债总额		16,685,009.84		16,685,009.84

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括缺乏流动性折价。本公司定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

项目	2020-12-31公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
非上市公司股权	82,406,000.00	市场比较法	流动性折扣	折扣越高，公允价值越低

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李少波	25.43	25.43

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
李少波	143,734,148.00	151,362,062.00	25.43	26.77

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京糖护科技有限公司	联营企业
深圳市心诺健康产业投资有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
Trividia Health Inc.	本公司联营企业深圳市心诺健康产业投资有限公司子公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
Trividia Health Inc.	采购商品	864,371.81	320万美元	否	1,157,484.30
Trividia Health Inc.	接受劳务	2,748,008.96	150万美元	否	8,058,858.97
北京糖护科技有限公司	采购商品	3,100,384.07	0.00	是	
合计		6,712,764.84	——	——	9,216,343.27

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京糖护科技有限公司	血糖测试系统	7,813,886.41	9,258,113.80
合计	——	7,813,886.41	9,258,113.80

2. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保合同金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
深圳市心诺健康产业投资有限公司	585,000,000.00	487,600,000.00	2018-6-25	2021-6-25	资产质押、保证担保	否
	80,000,000.00		2019-9-25	2020-4-2	保证担保	是
	48,000,000.00	43,200,000.00	2019-9-29	2021-9-29	保证担保	否
	46,000,000.00		2019-9-19	2020-12-23	保证担保	是
	13,000,000.00		2019-6-3	2020-12-23	保证担保	是
	12,000,000.00		2019-9-18	2020-12-23	保证担保	是
	32,240,000.00	31,000,000.00	2019-12-30	2021-12-20	保函保证担保	否
	40,000,000.00		2020-2-19	2020-9-21	保证担保	是
	77,400,000.00	77,400,000.00	2020-3-20	2022-3-20	保函保证担保	否
	80,000,000.00	79,900,000.00	2020-3-27	2023-3-22	保证担保	否
	45,000,000.00	45,000,000.00	2020-9-14	2021-3-14	保证金质押担保	否
	32,000,000.00	30,000,000.00	2020-12-16	2021-12-14	定期存单质押担保	否
56,000,000.00	49,900,000.00	2020-12-16	2021-12-15	定期存单质押担保	否	

注：2019年7月12日，本公司召开第三届董事会第三十五次会议审议并通过《关于向有关银行申请综合授信及为关联方提供担保的议案》，同意公司为深圳市心诺健康产业投资有限公司金额不超过人民币拾亿元的银行综合授信提供担保，担保期限自协议生效之日起三年。2019年7月30日，公司召开2019年第一次临时股东大会审议了前述为关联方提供担保的相关事项。

3. 关联方资产转让、债务重组情况

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
Trividia Health Inc.	采购资产	3,813,608.43	
合计	——	3,813,608.43	

4.关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
董事	93.60	147.46
监事	120.29	108.34
高级管理人员	145.39	96.37
薪酬合计	359.28	352.17

5.其他关联交易

2020年5月12日，本公司全资子公司三诺健康管理有限公司与北京糖护科技有限公司（以下简称“糖护科技”）签订股权转让协议，以自有资金收购糖护科技持有的北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司100%的股权，参考标的股权截至评估基准日（2020年4月20日）北京宁邦鸿合资产评估事务所（普通合伙）出具的《北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司股东拟进行股权转让所涉及的股东全部权益价值项目资产评估报告》（宁邦鸿合评字[2020]第G1229号）确定的股东全部权益评估值，并经双方协商一致，标的股权转让价款为人民币1,500万元。

本公司合计持有糖护科技30.0201%的股权，公司控股股东、实际控制人李少波先生之女李心一女士担任糖护科技董事职务，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的规定，糖护科技为公司的关联法人，因此本次股权收购事项构成关联交易。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》规定，本次交易不构成重大资产重组，已经公司第四届董事会第六次会议审议通过，关联董事已回避表决。本次交易事项属于董事会审批权限范围内，无需提交公司股东大会审议。

（三）关联方往来余额

1.应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	北京糖护科技有限公司	2,357,475.93			

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	Trividia Health Inc.	4,077,279.43	158,169.15
合同负债	北京糖护科技有限公司	342,201.05	30,055.69
其他流动负债	北京糖护科技有限公司	44,486.14	3,907.24
其他应付款	Trividia Health Inc.	2,397,556.30	4,419,640.07

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	限制性股票 547,200.00 股
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票 1,094,400.00 股
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予限制性股票价格 8.17 元，自授予日（2017 年 7 月 19 日）满 12 个月后分五期解锁

以权益结算股份支付的说明：

2017年5月26日，公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于<三诺生物传感股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，并授权董事会确定限制性股票激励计划的授予日；首次授予部分限制性股票的授予价格9.80元/股，授予数量由190万股，预留部分限制性股票的授予数量45万股。

2017年6月2日，公司召开第三届董事会第八次会议审议通过《关于调整2017年限制性股票激励计划拟授予限制性股票数量和授予价格的议案》，根据《激励计划（草案）》的相关规定和公司2017年第二次临时股东大会的授权，公司董事会决定对激励计划授予限制性数量和价格做相应调整，其中：首次授予部分限制性股票的授予价格由9.80元/股调整为8.17元/股，授予数量由190万股调整为228万股；预留部分限制性股票的授予数量由45万股调整为54万股。

2017年7月19日，公司分别召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2017年7月19日作为激励计划的首次授予日，向符合条件的1名激励对象授予228万股限制性股票（不含预留限制性股票），授予价格为8.17元/股。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本次限制性股票授予价格为 8.17 元,公司授予激励对象的限制性股票自授予之日起 12 个月为锁定期;锁定期内,激励对象通过本计划持有的限制性股票将被锁定不得转让、用于担保或偿还债务。锁定期后 60 个月为解锁期,在解锁期内,在满足本激励计划规定的解锁条件时,激励对象可分五次申请标的股票解锁,分别自授予日起 12 个月后、24 个月、36 个月后、48 个月及 60 个月后分别申请解锁所获授限制性股票总量的 20%、20%、20%、20%、20%。

本公司于 2018 年 8 月 3 日召开了第三届董事会第二十七次会议,审议并通过《关于 2017 年限制性股票激励计划首次授予的第一个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于调整 2017 年限制性股票激励计划相关事项的议案》,董事会同意公司将授予限制性股票数量由 2,280,000 股调整为 2,736,000 股,将限制性股票授予价格由 8.17 元/股调整为 6.56 元/股;本次符合解锁条件的激励对象 1 人,可解除限售的限制性股票数量共计 54.72 万股。

公司 2017 年度已授予的权益工具数量为 228 万份,公司按授予日的公允价值确认本次激励的限制性股票及股份期权总成本为 20,520,000.00 元,并将在激励计划实施期间内进行分摊,本年分摊的成本 4,240,800.00 元已计入当期成本费用并作为经常性损益列支,同时计入资本公积/其他资本公积。

2019 年 7 月 26 日,公司分别召开第三届董事会第三十六次会议和第三届监事会第二十九次会议,审议通过《关于 2017 年限制性股票激励计划首次授予的第二个解锁期解锁条件成就的议案》。根据激励计划的相关规定和公司 2017 年第二次临时股东大会的授权,公司董事会认为 2017 年限制性股票激励计划授予的限制性股票第二个解锁期对应的解锁条件已经成就,同意公司按照相关规定为符合解锁条件的激励对象蔡晓华先生办理限制性股票解除限售事宜,其中可申请解锁的限制性股票数量为 54.72 万股,占目前公司总股本的 0.0968%。

2020 年 7 月 24 日,公司分别召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第六次会议,审议通过《关于 2017 年限制性股票激励计划首次授予的第三个解锁期解锁条件成就的议案》。根据激励计划的相关规定和公司 2017 年第二次临时股东大会的授权,公司董事会认为 2017 年限制性股票激励计划授予的限制性股票第三个解锁期对应的解锁条件已经成就,同意公司按照相关规定为符合解锁条件的激励对象蔡晓华先生办理限制性股票解除限售事宜,其中可申请解锁的限制性股票数量为 54.72 万股,占目前公司总股本的 0.0968%。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	激励对象获授的限制性股票理论值=授予日收盘价-授予价格
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日,根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等信息,

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
	修正预计可行权的股票期权数量；在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,405,892.80
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,060,200.00

3. 本集团本年度无以现金结算的股份支付情况

4. 本集团本年度无股份支付终止或修改情况

十三、或有事项

截止2020年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截止2020年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

本公司拟以公司未来实施2020年度利润分配方案时股权登记日的总股本，向全体股东每10股派发现金股利2元人民币（含税），公司通过集中竞价交易方式回购的股份不参与利润分配。在利润分配预案披露日至实施权益分派股权登记日期间，公司股本总额若因股份回购等事项发生变化，公司将维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。根据年末股本总额565,314,734扣除回购的库存股5,901,628后，计算拟分配的利润或股利为111,882,621.20元。本次利润分配不送红股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。此次利润分配方案已经本公司于2021年4月15日召开的第四届董事会第十四次会议审议通过，尚待取得股东大会的审批。

2. 截止本报告出具日，本集团无重要销售退回。

3. 本公司全资子公司三诺健康管理有限公司（以下简称“三诺健康”）于2021年1月12日签订了《上海医药大健康云商股份有限公司股份认购及增资协议》，参与增资上海医药大健康云商股份有限公司（以下简称“上药云健康”）项目。投资总额为人民币15,000万元，按照每股1.5元的价格认购上药云健康增发的100,000,000股普通股。其中，人民币10,000万元计入上药云健康的注册资本，剩余人民币5,000万元作为溢价计入

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

上药云健康的资本公积。2021年1月18日，三诺健康将除保证金（人民币1,500万元）外的剩余增资款人民币13,500万元一次性支付至上药云健康指定银行账户。

上药云健康系一家于2015年3月18日在上海市注册成立的股份有限公司，是上海医药以市场化混合所有制成立的“互联网+”医药商业科技平台，以DTP专业药房网络和电子处方平台为两大业务基石。在本次增资前，上药云健康注册资本为人民币133,337.5万元整，本次增资完成后，将新增注册资本人民币68,856.25万元，即注册资本变更为人民币202,193.75万元。

4. 本公司拟实施员工持股计划，此次员工持股计划的持有人包括公司部分监事、高级管理人员和其他员工，合计不超过50人，拟筹集的资金总额上限为7,605.17万元，存续期为不超过150个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本持股计划名下之日起算，存续期上限届满前2个月，经持有人会议和公司董事会审议通过后，本持股计划的存续期可以延长。此次股份支付计划已经本公司于2021年4月15日召开的第四届董事会第十四次会议审议通过，尚待取得股东大会的审批。

5. 自新型冠状病毒的传染疫情(“新冠疫情”)从2020年1月起在全国爆发以来，本集团积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。本集团预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的境内和境外子公司生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本集团将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

6. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

- 1.本集团本年度无前期差错更正事项
- 2.本集团本年度未发生债务重组
- 3.本集团本年度未发生资产置换
- 4.本集团本年度无年金计划
- 5.本集团本年度未发生终止经营

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6.本集团本年度无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十七、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	172,550,167.89	51.95	100,302,170.96	58.13	72,247,996.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	159,615,951.57	48.05	8,551,127.05	5.36	151,064,824.52
其中：账龄组合	140,123,420.73	42.18	8,551,127.05	6.10	131,572,293.68
其他组合	19,492,530.84	5.87			19,492,530.84
合计	332,166,119.46	100.00	108,853,298.01	—	223,312,821.45

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,249,063.60	5.04	11,410,566.30	74.83	3,838,497.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	287,312,159.63	94.96	45,537,675.15	15.85	241,774,484.48
其中：账龄组合	280,273,733.26	92.63	45,537,675.15	16.25	234,736,058.11
其他组合	7,038,426.37	2.33			7,038,426.37
合计	302,561,223.23	100.00	56,948,241.45	—	245,612,981.78

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A 公司	160,551,104.29	88,303,107.36	55.00	超账期
B 公司	11,999,063.60	11,999,063.60	100.00	超账期
合计	172,550,167.89	100,302,170.96	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合一：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	135,702,529.72	6,785,126.49	5.00
1-2年	1,961,705.24	392,341.05	20.00
2-3年	2,171,052.52	1,085,526.26	50.00
3年以上	288,133.25	288,133.25	100.00
合计	140,123,420.73	8,551,127.05	—

组合二：采用其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	19,492,530.84		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	166,888,053.25
1-2年	64,385,179.97
2-3年	39,717,332.55
3年以上	61,175,553.69
合计	332,166,119.46

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	转销或核销	收回或转回	
按单项计提坏账准备	11,410,566.30	88,891,604.66			100,302,170.96
按组合计提坏账准备	45,537,675.15	1,289,935.30	244,388.01	38,032,095.39	8,551,127.05
合计	56,948,241.45	90,181,539.96	244,388.01	38,032,095.39	108,853,298.01

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	244,388.01

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 211,366,944.61 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 63.63%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 102,243,009.80 元。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 本公司本年无由金融资产转移而终止确认的应收帐款。

(7) 本公司本年无应收账款转移继续涉入形成的资产、负债。

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,752,925.02	308,295.31
应收股利		
其他应收款	21,170,446.07	18,728,555.14
合计	22,923,371.09	19,036,850.45

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	1,752,925.02	308,295.31
合计	1,752,925.02	308,295.31

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	7,400,830.21	763,445.88
押金	261,953.40	1,285,174.40
关联方往来	13,045,390.31	15,835,600.75
备用金组合	1,670.37	46,217.16
临时借款	274,148.76	902,477.50
其他	1,002,226.43	538,342.39
合计	21,986,219.48	19,371,258.08

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	2,200.00	111,942.94	528,560.00	642,702.94
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
-转入第二阶段	-2,200.00	2,200.00		
-转入第三阶段		-96,461.53	96,461.53	
-转回第二阶段				

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
-转回第一阶段				
本年计提	90,790.36	3,300.01	96,461.52	190,551.89
本年转回		15,481.42	2,000.00	17,481.42
本年转销				
本年核销				
2020年12月31日余额	90,790.36	5,500.00	719,483.05	815,773.41

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	9,322,971.33
1-2年	1,316,735.54
2-3年	1,761,152.99
3年以上	9,585,359.62
合计	21,986,219.48

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款-坏账准备	642,702.94	190,551.89	17,481.42		815,773.41
合计	642,702.94	190,551.89	17,481.42		815,773.41

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
A公司	关联方往来	12,289,786.65	1-5年	55.90	
B公司	往来款	4,845,827.15	1年以内	22.04	
C公司	保证金	600,000.00	1年以内	2.73	30,000.00
D公司	关联方往来	471,638.52	1年以内	2.15	
E公司	保证金	400,000.00	1年以内	1.82	20,000.00
合计	—	18,607,252.32	—	84.64	50,000.00

(6) 本公司本年末不存在涉及政府补助的应收款项

(7) 本公司本年末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本公司本年末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,395,051,860.49		1,395,051,860.49	1,366,585,942.99		1,366,585,942.99
对联营、合营企业投资	299,814,055.06	10,235,589.67	289,578,465.39	396,449,919.23		396,449,919.23
合计	1,694,865,915.55	10,235,589.67	1,684,630,325.88	1,763,035,862.22		1,763,035,862.22

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
三诺生物(香港)有限公司	79,928.00			79,928.00		
三诺健康产业投资有限公司	54,574,000.00	2,500,000.00		57,074,000.00		
长沙三诺智慧糖尿病医院有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
Sinocare Meditech, Inc.	25,484,503.00			25,484,503.00		
三诺生物(阿根廷)有限责任公司	126,885.30			126,885.30		
三诺健康管理有限公司	1,285,320,626.69			1,285,320,626.69		
长沙三诺医学检验有限公司		5,500,000.00		5,500,000.00		
PT Sinocare Healthcare Indonesia		465,917.50		465,917.50		
东莞一测科技有限公司		21,000,000.00		21,000,000.00		
合计	1,366,585,942.99	29,465,917.50	1,000,000.00	1,395,051,860.49		

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市心诺健康产业投资有限公司	379,933,824.33			-67,165,669.88	-29,505,024.78			10,235,589.67		273,027,540.00	10,235,589.67
北京糖护科技有限公司	16,516,094.90			34,830.49						16,550,925.39	
合计	396,449,919.23			-67,130,839.39	-29,505,024.78			10,235,589.67		289,578,465.39	10,235,589.67

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4.营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,685,468,649.17	527,458,229.55	1,384,499,556.75	423,913,049.86
其他业务	7,466,118.95	7,559,427.82	4,611,092.35	2,795,808.67
合计	1,692,934,768.12	535,017,657.37	1,389,110,649.10	426,708,858.53

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额
按行业分类	1,692,934,768.12
其中：医疗器械行业	1,685,468,649.17
其他行业	7,466,118.95
按产品类型分类	1,692,934,768.12
其中：血糖监测系统	1,498,731,642.75
血脂检测系统	2,645,292.32
糖化血红蛋白检测系统	740,653.30
其他	190,817,179.75
按经营地区分类	1,692,934,768.12
其中：中国	1,580,414,601.57
美国	6,764,433.77
其他地区	105,755,732.78
按商品转让的时间分类	1,692,934,768.12
其中：在某一时刻确认收入	1,692,934,768.12
在某一时间段内确认收入	
合计	1,692,934,768.12

(3) 与履约义务相关的信息

本公司主营业务为血糖、血脂、糖化血红蛋白等监测产品的生产及销售,根据合同约定,作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。本公司销售商品的义务通常仅包括转让商品的履约义务,在客户取得相关商品的控制权时,即为履约完成。本公司将其作为在某一时间点履行的履约义务,于公司履行了履约义务时确认收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同,本公司部分销售以预收款的方式进行,其余销售则授予一定期限的信用期。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为54,698,947.75元,其中54,698,947.75元预计将于2021年度确认收入。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-67,130,839.39	-62,915,788.59
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	892,500.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,395,179.76	1,839,242.74
合计	-63,843,159.63	-61,076,545.85

十八、财务报告批准

本财务报告于2021年4月15日由本公司董事会批准报出。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1.本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-433,382.86	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	13,034,806.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	45,827.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,469,193.24	
理财产品收益	2,798,815.38	
小计	13,976,873.10	
减: 所得税影响额	2,095,025.14	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	11,881,847.96	—

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	7.12	0.3341	0.3341
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.67	0.3128	0.3128

三诺生物传感股份有限公司

二〇二一年四月十五日