

B056 Disclosure 信息披露

(上接B055版)

综上,基因测序仪业务收入的增长带动毛利率增加,但2022年因市场需求的变化,公司实验室自动化业务收入和毛利率下降,以及低毛利的新业务及其他业务收入占比上升仍然导致整体毛利率有所下降。实验室自动化业务毛利率的下降,一方面是因为各类型产品由于市场竞争下降低了价格策略调整,平均单价有所下降;另一方面是因物流运输成本上升,平均单位成本有所上升。总体来看,毛利率变动符合公司实际的经营情况,且变动趋势与同行业可比公司一致,具有合理性。

(二) 不同地区销售模式、产品、客户等,说明中国大陆及港澳台地区、美洲区毛利率下滑超10个百分点的原因及合理性。

单位:万元

地区	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入占比(上年同比%)	主营业务成本占比(上年同比%)	毛利率同比(%)
中国大陆及港澳台地区	269,089.15	162,402.88	43.05	91.61	84.70	-10.12
亚太区	63,230.00	18,070.00	69.04	-4.02	-4.19	0.02
欧洲区	60,091.00	16,862.79	75.46	-3.93	-20.36	-5.68
美国区	28,367.56	7,918.00	72.11	-3.34	7.64	-10.10
合计	430,677.01	196,276.46	61.58	7.06	50.92	-11.08

2022年公司主营业务毛利率为53.5%,较2021年下降13.05个百分点,中国大陆及港澳台地区、亚太区、欧非区和美洲区的毛利率分别为43.55%、66.04%、75.56%和72.11%。其中相比2021年中国大陆及港澳台地区和美洲区毛利率下降幅度较大,分别为10.12和10.10个百分点,主要由于产品结构变化和实验室自动化业务毛利率水平下降。亚太区和欧非区毛利率平波动较小。

1、比较不同地区的销售模式

单位:万元

地区	业务类型	2020年				2021年			
		收入金额	占比(%)	平均毛利率	收入金额	占比(%)	平均毛利率		
中国大陆及港澳台地区	销售收入	88,072.15	32.62	33.06	31,711.23	17.82	40.20		
中国大陆及港澳台地区	服务收入	107,100.00	40.00	40.00	100,000.00	56.00	56.00		
中国大陆及港澳台地区	其他收入	209,089.15	30.00	43.05	179,001.00	49.03	56.00		
北美区	销售收入	16,760.00	26.24	66.00	21,000.00	75.00	65.00		
北美区	服务收入	44,479.00	64.76	65.00	34,412.00	62.03	62.00		
北美区	其他收入	63,230.00	10.00	66.04	56,472.00	10.00	66.02		
欧洲区	销售收入	16,666.24	22.68	73.60	19,040.00	18.00	79.92		
欧洲区	服务收入	53,436.00	77.34	76.12	94,064.00	83.92	81.82		
欧洲区	其他收入	69,091.00	10.00	76.56	114,814.00	10.00	81.44		
美洲区	销售收入	3,330.00	11.74	64.05	1,646.00	3.90	69.43		
美洲区	服务收入	26,036.00	88.26	72.30	30,667.53	96.01	82.74		
美洲区	其他收入	28,367.01	10.00	72.31	41,314.00	10.00	82.21		
合计	销售收入	430,677.01	53.58	61.58	389,695.26	50.63	61.63		

从不同销售模式来看,经营模式毛利率总体低于直销模式毛利率,对于部分国家地区的客户,公司通过与经销商合作,借助经销商的渠道、团队和其他资源优势,从而快速打开和占领市场,并让渡部分利润给经销商。

2022年中国大陆及港澳台地区毛利率下降主要是因为:(1)毛利率较低的经销商收入占比由17.82%上升至22.68%;(2)经营模式毛利率分别下降了12.15个百分点及6.86个百分点,主要原因在于前述的实验室自动化业务毛利率降低的新业务及其他业务收入占比上升,由经销商模式转为直销模式后,基因测序仪业务占比降低,实验室自动化业务及其他业务占比降低,因此产品结构的差异导致两种销售模式的毛利率下降幅度有所差异。综上中国大陆及港澳台地区毛利率下降主要是产品销售结构导致,销售模式对毛利下降的影响程度相对较小。

2022年美洲区经营模式毛利率分别下降了641个基点和95.65个百分点,主要原因是:(1)产品销售结构变化,美洲客户的销售收入以实验室自动化产品相关为主,而2022年实验室自动化业务毛利率提升,导致实验室自动化业务毛利率提升;(2)2022年公司与一大客户达成战略合作,以较高优惠的价格向其销售实验室自动化相关设备,当年对大客户的销售收入占比较高,因此导致直销模式毛利有所下降。综合以上原因2022年美洲区毛利率有所下降。

亚太区和欧非区基因测序仪、实验室自动化和新业务及其他收入占比均有所下降,主要原因是:(1)产品销售结构变化,基因测序仪业务占比降低,实验室自动化和新业务及其他业务占比降低,因此产品结构的差异导致两种销售模式的毛利率下降幅度有所差异。综上中国大陆及港澳台地区毛利率下降主要是产品销售结构导致,销售模式对毛利下降的影响程度相对较小。

2022年美洲区经营模式毛利率分别下降了641个基点和95.65个百分点,主要原因是因为:(1)产品销售结构变化,实验室自动化产品相关为主,而2022年实验室自动化业务毛利率提升,导致实验室自动化业务毛利率提升;(2)2022年公司与一大客户达成战略合作,以较高优惠的价格向其销售实验室自动化相关设备,当年对大客户的销售收入占比较高,因此导致直销模式毛利有所下降。综合以上原因2022年美洲区毛利率有所下降。

亚太区和欧非区基因测序仪、实验室自动化和新业务及其他收入占比均有所下降,主要原因是:(1)产品销售结构变化,基因测序仪业务占比降低,实验室自动化和新业务及其他业务占比降低,因此产品结构的差异导致两种销售模式的毛利率下降幅度有所差异。综上中国大陆及港澳台地区毛利率下降主要是产品销售结构导致,销售模式对毛利下降的影响程度相对较小。

2、比较不同地区的销售模式

单位:万元

地区	业务类型	2020年				2021年			
		收入金额	占比(%)	平均毛利率	收入金额	占比(%)	平均毛利率		
中国大陆及港澳台地区	销售收入	139,099.21	42.06	58.03	87,832.09	49.32	56.00		
中国大陆及港澳台地区	服务收入	50,317.47	10.64	42.97	34,620.07	30.58	66.04		
中国大陆及港澳台地区	其他收入	103,076.47	38.40	67.00	36,794.46	26.10	29.26		
北美区	销售收入	6,039.00	10.00	66.00	6,039.00	99.00	66.00		
北美区	服务收入	20,390.00	46.46	67.14	24,510.00	44.19	48.72		
北美区	其他收入	20,794.54	30.00	60.00	20,794.54	30.00	61.24		
欧洲区	销售收入	3,420.00	6.45	67.00	1,424.00	23.07	30.00		
欧洲区	服务收入	62,280.00	100.00	66.04	50,472.00	100.00	66.02		
欧洲区	其他收入	20,460.00	24.27	67.00	17,134.00	20.00	66.00		
美洲区	销售收入	24,741.75	64.14	66.00	20,803.00	80.49	66.00		
美洲区	服务收入	9,711.00	14.05	66.00	8,514.00	4.91	65.41		
美洲区	其他收入	60,070.00	31.85	66.00	51,685.00	23.64	66.00		
合计	销售收入	120,964.00	100.00	65.66	114,014.00	100.00	65.84		
合计	服务收入	4,062.00	21.49	69.62	3,890.00	45.49	70.04		
合计	其他收入	103,901.00	75.42	66.00	92,124.00	74.62	66.00		
合计	总收入	420,677.01	53.58	61.58	389,695.26	50.63	61.63		

按不同地区的品类划分,如前所述,实验室自动化收入和新业务及其他收入在各地区的占比,对该地区的综合毛利率水平有明显的影响。

2022年中国大陆及港澳台地区毛利率下降的主要原因是:(1)产品结构变化,毛利率较低的经销商收入占比由17.82%上升至22.68%;(2)经营模式毛利率分别下降了12.15个百分点及6.86个百分点,主要原因在于前述的实验室自动化业务毛利率降低的新业务及其他业务收入占比上升,由经销商模式转为直销模式后,基因测序仪业务占比降低,实验室自动化和新业务及其他业务占比降低,因此产品结构的差异导致两种销售模式的毛利率下降幅度有所差异。综上中国大陆及港澳台地区毛利率下降主要是产品销售结构导致,销售模式对毛利下降的影响程度相对较小。

2022年美洲区经营模式毛利率分别下降了641个基点和95.65个百分点,主要原因是因为:(1)产品销售结构变化,实验室自动化产品相关为主,而2022年实验室自动化业务毛利率提升,导致实验室自动化业务毛利率提升;(2)2022年公司与一大客户达成战略合作,以较高优惠的价格向其销售实验室自动化相关设备,当年对大客户的销售收入占比较高,因此导致直销模式毛利有所下降。综合以上原因2022年美洲区毛利率有所下降。

2022年欧非区基因测序仪、实验室自动化和新业务及其他收入占比均有所下降,主要原因是:(1)产品销售结构变化,基因测序仪业务占比降低,实验室自动化和新业务及其他业务占比降低,因此产品结构的差异导致两种销售模式的毛利率下降幅度有所差异。综上欧非区毛利率下降主要是产品销售结构导致,销售模式对毛利下降的影响程度相对较小。

2、比较不同地区的销售模式

单位:万元

地区	业务类型	2020年				2021年			
		收入金额	占比(%)	平均毛利率	收入金额	占比(%)	平均毛利率		
中国大陆及港澳台地区	销售收入	120,964.00	90.47%	122,210.00	88.07%	47,137.02	62.94%	31,950.00	51.90%
中国大陆及港澳台地区	服务收入	4,062.00	30.40	67.00	3,890.00	26.10	66.00	3,000.00	46.00
中国大陆及港澳台地区	其他收入	60,070.00	9.59	66.00	60,070.00	99.00	66.00	26,958.00	44.00
北美区	销售收入	4,763.15	32.26	66.00	5,000.00	30.69	67.00	4,700.00	50.00
北美区	服务收入	9,711.00	67.74	66.00	9,614.00	67.26	66.00	9,200.00	64.00
北美区	其他收入	6,020.00	20.00	66.00	6,167.00	22.08	66.00	5,100.00	41.00
欧洲区	销售收入	4,062.00	24.37	66.00	4,062.00	24.37	66.00	3,200.00	48.93
欧洲区	服务收入	10,081.00	75.63	66.00					