

三诺生物传感股份有限公司

2015 年度财务决算报告

公司2015年12月31日资产负债表、2015年度利润表、2015年度现金流量表、2015年度所有者权益变动表及相关报表附注经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并且被出具标准无保留意见的审计报告。公司2015年度财务决算的相关情况报告如下：

一、2015年度公司主要财务指标

单位：人民币 元

项目	2015年度	2014年度	增幅
营业收入	645,500,737.10	544,923,196.27	18.46%
利润总额	161,683,054.61	230,197,340.03	-29.76%
归属于母公司所有者的净利润	143,662,991.43	197,339,208.48	-27.20%
经营活动产生的现金流量净额	121,519,206.10	153,148,887.68	-20.65%
总资产	1,334,012,509.70	1,211,780,642.17	10.09%
归属于母公司所有者权益	1,236,819,026.61	1,111,273,177.33	11.30%
股本（股）	261,039,654.00	200,060,000.00	30.48%

2015 公司总体经营情况良好，营业收入稳步增长。国内收入较去年相比继续保持稳定增长，但由于 2015 年公司加大了医院和零售市场开拓力度，增加了研发投入，导致销售费用和研发费用较去年同期有所增长；同时，公司参与海外资产竞标致使中介费用增加，因此公司 2015 年度利润总额和净利润与去年同期相比同向下降。

2015 年股本 261,039,654.00 元，比上年增长 30.48%，主要是 2015 年 5 月实施了 2014 年权益分派方案以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.988324 股，共计转增 60,018,000 股。

二、2015年度财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况分析

1、公司主要资产构成情况如下：

单位：人民币 元

项目	2015年	2014年	变动幅度	备注
货币资金	353,904,390.98	639,715,145.40	-44.68%	(1)
应收票据	43,980,563.34	24,385,944.55	80.35%	(2)
应收账款	78,666,684.79	82,512,803.25	-4.66%	(3)
预付款项	9,752,680.91	8,032,001.98	21.42%	(4)
应收利息	3,230,552.70	5,500,403.51	-41.27%	(5)
其他应收款	4,828,081.80	2,941,118.26	64.16%	(6)
存货	53,606,126.49	40,679,132.74	31.78%	(7)
其他流动资产	192,664,671.24	190,142,191.79	1.33%	(8)
可供出售金融资产	2,700,000.00	1,200,000.00	125.00%	(9)
长期股权投资	296,898,880.45	902,200.00	32808.32%	(10)
固定资产	223,439,410.24	98,768,463.44	126.23%	(11)
在建工程	12,262,816.71	87,983,989.72	-86.06%	(12)
固定资产清理		11,961.42	-100.00%	(13)
无形资产	39,874,504.68	24,429,497.68	63.22%	(14)
开发支出		1,090,343.11	-100.00%	(15)
商誉	12,729,603.98		-	(16)
长期待摊费用	274,415.61	209,919.93	30.72%	(17)
递延所得税资产	3,751,030.38	2,289,124.79	63.86%	(18)
其他非流动资产	1,448,095.40	986,400.60	46.81%	(19)

2、上述资产构成变动具体原因如下：

（1）货币资金降低主要原因是公司向深圳市心诺健康产业投资有限公司增资所致。

（2）应收票据增加是因为公司基于与客户稳定的合作关系与良好的资信，增加了接收应收票据结算所致。

（3）应收账款降低是因为公司加大了应收账款的催收力度。

（4）预付账款增加是因为公司采购原材料，支付供应商预付款项增加所致。

（5）应收利息减少是因为定期存款减少所致。

（6）其他应收款增加是因为往来款增加所致。

(7) 存货增加是因为年底增加原材料及在产品库存所致。

(8) 其他流动资产为增加是因为利用自有闲置资金通过金融机构投资短期理财产品所致。

(9) 可供出售金融资产增加是因为增加北京健恒医院持有的浙江安吉医院的投资所致。

(10) 长期股权投资增加主要是公司对深圳市心诺健康产业投资有限公司增资所致。

(11) 固定资产增加是因为生物传感器生产基地建设工程转入固定资产和购买生产设备所致。

(12) 在建工程降低是因为公司将在建工程转为固定资产所致。

(13) 固定资产清理降低是因为处置报废的固定资产所致。

(14) 无形资产增加主要是因为增加北京三诺健恒糖尿病医院非专利技术所致。

(15) 开发支出降低是因为开发支出转为无形资产所致。

(16) 商誉增加主要是因为公司收购北京三诺健恒糖尿病医院所致。

(17) 长期待摊费用增加是因为公司信息系统租用费所致。

(18) 递延所得税资产增加主要是由政府补助所得税影响所致。

(19) 其他非流动资产增加主要是预付设备款进行重分类所致。

(二) 负债情况以及偿债能力分析

1、公司负债构成情况列示如下：

单位：人民币 元

项目	2015年	2014年	变动幅度	备注
应付账款	33,593,424.04	27,753,545.03	21.04%	(1)
预收账款	7,466,493.62	2,664,374.15	180.23%	(2)
应付职工薪酬	15,847,844.73	6,328,573.98	150.42%	(3)
应交税费	-19,257.18	17,967,207.19	-100.11%	(4)
其他应付款	16,229,127.59	13,504,743.08	20.17%	(5)
其他流动负债	1,006,986.79	1,049,293.37	-4.03%	
长期应付款	8,416,512.00	18,973,856.00	-55.64%	(6)
预计负债	1,363,028.20	1,645,420.03	-17.16%	(7)
递延收益	9,988,123.89	10,620,452.01	-5.95%	

2、上述负债构成具体变动原因如下：

(1) 应付账款增加原因是因为年末提前采购了原材料，增加了原材料库存，

也使得暂估材料款、未结算材料款金额增加。

(2) 预收账款增加主要是公司预收客户货款所致。

(3) 应付职工薪酬增加是因为计提员工奖金和提成所致。

(4) 应交税费降低是因为预缴增值税及利润降低使得所得税减少所致。

(5) 其他应付款增加是因为计提了相关费用所致。

(6) 长期应付款减少是因为超过一年期且具有回购义务的股权激励限制性股票认购款减少所致。

(7) 预计负债减少是因为使用了前期计提的产品质量保证金所致。

3、偿债能力分析如下：

项目	2015年12 月31 日	2014年12 月31 日	本期较上期增长
资产负债率	7%	8%	-1%
流动比率（倍）	9.99	14.35	-3.95
速动比率（倍）	9.27	13.76	-4.09

公司整体经营情况良好，负债水平很低，市场竞争能力日益提高，市场份额逐年上升，拥有较强的盈利能力和获取现金流量的能力，公司本年暂无外部借款，具有良好的偿债能力。2015年流动资产比上年减少，主要是公司增加了对深圳市心诺健康产业投资有限公司的投资，减少货币资产。

（三）经营状况分析

1、营业收入构成

公司主要产品为血糖测试仪及配套血糖试条。

（1）营业收入按产品分类

单位：人民币 元

项目	2015年		2014年	
	金额	占比	金额	占比
医疗器械行业收入	633,011,317.31	98.07%	542,973,205.32	99.64%
医疗服务行业收入	12,085,129.75	1.87%		
其他业务收入	404,290.04	0.06%	1,949,990.95	0.36%
合 计	645,500,737.10	100.00%	544,923,196.27	100.00%

公司大力推动血糖监测系统销售，销售收入继续增长，公司医疗收入依然占比较少。

(2) 主营业务收入按销售区域分类

单位：人民币 元

区域	2015年		2014年	
	金额	占比	金额	占比
国内	575,512,918.08	89.21%	471,693,598.23	86.87%
国外	69,583,528.98	10.79%	71,279,607.09	13.13%
合计	645,096,447.06	100%	542,973,205.32	100%

公司2015年国内业务收入继续保持增长态势，增长幅度为22.01%，国内收入在公司业务收入中占比提升2.3个百分点。

(3) 2015年前五名营业收入情况

单位：人民币 元

客户名称	销售收入（元）	占年度销售总额比例
客户A	67,282,562.60	10.42%
客户B	24,095,694.04	3.73%
客户C	15,023,547.16	2.33%
客户D	12,375,574.30	1.92%
客户E	12,157,143.20	1.88%
合计	130,934,521.30	20.28%

(4) 2015年前五名供应商情况

单位：人民币 元

供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
供应商 A	13,584,519.60	6.13%
供应商 B	13,336,201.53	6.02%
供应商 C	9,552,236.53	4.31%
供应商 D	7,918,059.57	3.57%

供应商 E	7,748,855.58	3.50%
合计	52,139,872.81	23.54%

（四）盈利能力分析

项目	2015年度	2014年度	变动（百分点）	序号
销售毛利率	65.76%	68.90%	-3.14	（1）
销售利润率	22.17%	36.21%	-14.04	（2）
净资产收益率	12.17%	19.18%	-7.01	（3）
总资产报酬率	12.70%	17.46%	-4.76	（4）
每股收益	0.55	0.99	0.44	（5）

盈利能力数据变化的主要原因为：

（1）销售毛利率降低了 3.14 个百分点，主要是由于公司血糖监测系统套装销售增加所致。

（2）销售净利率降低了 14.04 个百分点，主要是公司加大促销力度，对零售市场和医院市场的销售费用、研发费用和收购中介费用增加所致。

（3）净资产收益率降低了 7.01 个百分点，主要是公司净资产增加且净利润减少所致。

（4）总资产报酬率降低了 4.76 个百分点，主要是公司总资产增加且净利润减少所致。

（5）每股收益降低了 0.44 元，主要是因为股份数增加且净利润降低所致。

（五）费用及营业外收支情况分析

单位：人民币 元

项目	2015年	2014年	变动幅度	备注
销售费用	219,704,665.34	131,378,398.57	67.23%	（1）
管理费用	82,585,741.07	60,729,078.31	35.99%	（2）
财务费用	-14,376,842.27	-15,441,487.71	6.89%	（3）
营业外收入	25,114,239.92	32,279,351.79	-22.20%	（4）
营业外支出	1,458,134.53	113,522.00	1184.45%	（5）

随着公司经营规模的上升，公司的期间费用相应增长，具体原因为：

（1）销售费用增加主要是由于公司加大基层市场人员和品牌宣传投入和新品推广所致。

(2) 管理费用增长主要是由于研发费用和海外资产并购费用增加所致。

(3) 财务费用增长是由于公司资金余额减少，利息收入降低所致。

(4) 营业外收入减少主要是本年度收到政府补助减少所致。

(5) 营业外支出增加是因为设备淘汰，报废了部分固定资产所致。

(六) 现金流量分析

单位：人民币 元

项目	2015年度	2014年度	变动幅度	备注
经营活动产生的现金流量净额	121,519,206.10	153,148,887.68	-20.65%	(1)
投资活动产生的现金流量净额	-374,040,547.48	-12,762,264.07	-2830.83%	(2)
筹资活动产生的现金流量净额	-36,082,692.62	-55,927,409.00	35.48%	(3)
现金及现金等价物净增加额	-285,810,754.42	83,884,016.40	-440.72%	(4)

公司现金流变动的具体原因为：

(1) 经营活动产生的现金流量净额降低主要是由于年末采购原材料增长和员工增加支付职工薪酬增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额降低主要是公司对深圳市心诺健康产业投资有限公司投资增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额增加主要是公司本年度股票期权自主行权所致。

(4) 主要是以上原因综合影响所致

三诺生物传感股份有限公司董事会

二〇一六年一月二十八日