

三诺生物传感股份有限公司

2016 年度财务决算报告

2016年度，在公司董事会的领导下，通过管理层和全体员工的不断努力，较好地完成了公司的经营目标和计划，现根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（XYZH/2017CSA20389），编制公司2016年度财务决算，具体情况报告如下：

一、2016年度公司主要财务指标

单位：人民币 元

项目	2016年度	2015年度	增幅
营业收入	795,841,252.69	645,500,737.10	23.29%
利润总额	136,320,461.50	161,683,054.61	-15.69%
归属于母公司所有者的净利润	115,198,311.32	143,662,991.43	-19.81%
经营活动产生的现金流量净额	203,417,116.04	121,519,206.10	67.40%
总资产	1,473,510,123.64	1,334,012,509.70	10.46%
归属于母公司所有者权益	1,275,231,454.30	1,236,819,026.61	3.11%
股本（股）	338,355,432.00	261,039,654.00	29.62%

2016 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，但由于公司加大医院市场开拓和研发投入的力度，销售费用和研发费用较去年同期有所增长；海外订单延迟，国外销售收入较去年同期有所下降；同时由于境外投资方面，收购的标的资产处于亏损状态，且标的资产收购过程中产生了大量的一次性中介费用和贷款利息（非经营性），公司采用权益法核算的长期股权投资损失增加。因此公司 2016 年度利润总额和净利润与去年同期相比同向下降较大。

2016 年末股本 338,355,432.00 元，比上年增长 29.62%，主要是 2016 年 3 月实施了 2015 年权益分派方案以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 78,296,539 股。

二、2016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	2016年	2015年	变动幅度	备注
货币资金	215,787,101.11	353,904,390.98	-39.03%	(1)
应收票据	25,529,349.78	43,980,563.34	-41.95%	(2)
应收账款	152,964,377.12	78,666,684.79	94.45%	(3)
预付款项	13,561,384.63	9,752,680.91	39.05%	(4)
应收利息	382,819.92	3,230,552.70	-88.15%	(5)
其他应收款	4,855,150.61	4,828,081.80	0.56%	(6)
存货	50,125,383.67	53,606,126.49	-6.49%	(7)
其他流动资产	180,804,465.75	192,664,671.24	-6.16%	(8)
可供出售金融资产	1,200,000.00	2,700,000.00	55.56%	(9)
长期股权投资	498,920,699.20	296,898,880.45	68.04%	(10)
固定资产	235,268,062.33	223,439,410.24	5.29%	(11)
在建工程	9,578,589.03	12,262,816.71	-21.89%	(12)
固定资产清理	165,118.21		100.00%	(13)
无形资产	37,998,294.06	39,874,504.68	-4.71%	(14)
商誉	12,729,603.98	12,729,603.98	0.00%	
长期待摊费用	795,504.73	274,415.61	189.89%	(15)
递延所得税资产	10,020,937.00	3,751,030.38	167.15%	(16)
其他非流动资产	22,823,282.51	1,448,095.40	1476.09%	(17)

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长沙三诺健康管理有限公司出资所致。
- (2) 应收票据减少是因为公司将应收票据向供应商背书所致。
- (3) 应收账款增加是因为公司销售授信政策变化及 TISA 公司结算方式变更为一年期信用证所致。

- (4) 预付账款增加主要是预付国外供应商货款所致。
- (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) 存货降低是因为原材料库存同比降低所致。
- (8) 其他流动资产降低是因为利用自有闲置资金投资短期理财产品减少所致。
- (9) 可供出售金融资产降低是因为出让北京健恒医院持有的浙江安吉医院的股权所致。
- (10) 长期股权投资增加是因为公司对长沙三诺健康管理有限公司出资所致。
- (11) 固定资产增加是因为生产大楼改建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) 固定资产清理增加是因为处置报废的固定资产所致。
- (14) 无形资产降低主要是因为公司无形资产摊销所致。
- (15) 长期待摊费用增加是因为公司综合楼和羽毛球场改造所致。
- (16) 递延所得税资产增加主要是因为可抵扣的暂时性差异较去年增加所致。
- (17) 其他非流动资产增加主要是预付专利及固定资产采购款增加所致。

(二) 负债情况以及偿债能力分析

1、公司负债构成情况列示如下：

单位：人民币 元

项目	2016年	2015年	变动幅度	备注
应付账款	60,146,813.20	33,593,424.04	79.04%	(1)
预收账款	15,713,824.77	7,466,493.62	110.46%	(2)
应付职工薪酬	29,479,167.00	15,847,844.73	86.01%	(3)
应交税费	20,795,143.16	-19,257.18	108086.44%	(4)
其他应付款	57,881,917.17	16,229,127.59	256.65%	(5)
其他流动负债	1,427,791.20	1,006,986.79	41.79%	(6)

长期应付款	-	8,416,512.00	-100.00%	(7)
预计负债	1,697,461.48	1,363,028.20	24.54%	(8)
递延收益	8,537,884.15	9,988,123.89	-14.52%	(9)

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未结算原材料款金额增加所致。
- (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所致。
- (4) 应交税费增加是因为应缴企业所得税增加所致。
- (5) 其他应付款增加是因为计提了经销商折扣及业务已发生待支付的费用所致。
- (6) 其他流动负债增加是因为一年内转入收益的资产性政府补助增加所致。
- (7) 长期应付款减少是因为限制性股票回购义务确认的负债减少所致。
- (8) 预计负债增加是因为计提产品质量保证金所致。
- (9) 递延收益减少是因为政府补助项目实施确认营业外收入所致。

3、偿债能力分析如下：

项目	2016年12 月31 日	2015年12 月31 日	本期较上期增长
资产负债率	13.28%	7.04%	6.24
流动比率（倍）	3.47	9.99	-6.52
速动比率（倍）	3.20	9.27	-6.07

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。2016年流动资产比上年减少，主要是公司对长沙三诺健康管理有限公司的出资，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	2016年		2015年	
	金额	占比	金额	占比
医疗器械行业收入	780,600,010.90	98.08%	633,011,317.31	98.07%
医疗服务行业收入	13,672,300.73	1.72%	12,085,129.75	1.87%
其他业务收入	1,568,941.06	0.20%	404,290.04	0.06%
合 计	795,841,252.69	100%	645,500,737.10	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	2016年		2015年	
	金额	占比	金额	占比
国内	737,065,882.34	92.80%	575,512,918.08	89.21%
国外	57,206,429.29	7.20%	69,583,528.98	10.79%
合计	794,272,311.63	100%	645,096,447.06	100%

公司2016年国内主营业务收入继续保持增长态势，增长幅度为28.07%，国内收入在公司业务收入中占比提升3.6个百分点。

(3) 2016年前五大客户销售收入情况

单位：人民币 元

客户名称	销售收入（元）	占年度销售总额比例
客户A	54,462,138.92	6.84%
客户B	28,416,344.37	3.57%
客户C	24,240,133.11	3.05%
客户D	22,192,479.88	2.79%
客户E	19,357,505.51	2.43%
合计	148,668,601.79	18.68%

(4) 2016年前五大供应商采购情况

单位：人民币 元

供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
供应商 A	16,467,684.12	6.55%
供应商 B	16,381,857.82	6.52%
供应商 C	13,553,927.35	5.39%
供应商 D	10,908,971.64	4.34%
供应商 E	10,759,670.25	4.28%
合计	68,072,111.18	27.08%

(四) 盈利能力分析

项目	2016年度	2015年度	变动（百分点）	序号
销售毛利率	64.08%	65.76%	-1.69	(1)
销售利润率	14.39%	22.17%	-7.78	(2)
净资产收益率	9.09%	12.17%	-3.08	(3)
总资产报酬率	9.71%	12.70%	-2.99	(4)
每股收益（元）	0.36	0.55	-0.19	(5)

盈利能力数据变化的主要原因为：

(1) 销售毛利率降低了 1.69 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 7.78 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、研发费用增加以及权益法核算的长期股权投资亏损所致。

(3) 净资产收益率降低了 3.08 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 2.99 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 0.19 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	2016年	2015年	变动幅度	备注
销售费用	246,908,957.29	219,704,665.34	12.38%	(1)
管理费用	94,633,858.93	82,585,741.07	14.59%	(2)
财务费用	-8,274,080.36	-14,376,842.27	42.45%	(3)
营业外收入	63,991,135.26	25,114,239.92	154.80%	(4)
营业外支出	822,797.44	1,458,134.53	-43.57%	(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医院市场及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、职工薪酬和资产重组中介费用增加所致。

(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) 营业外收入增加较大主要是本年度收到政府补助增加所致。

(5) 营业外支出减少是因为固定资产处置损失和对外捐赠减少所致。

（六）现金流量分析

单位：人民币 元

项目	2016年度	2015年度	变动幅度	备注
经营活动产生的现金流量净额	203,417,116.04	121,519,206.10	67.40%	(1)
投资活动产生的现金流量净额	-302,534,997.99	-374,040,547.48	19.12%	(2)
筹资活动产生的现金流量净额	-100,050,226.72	-36,082,692.62	-177.28%	(3)
现金及现金等价物净增加额	-198,117,289.87	-285,810,754.42	30.68%	(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增加主要是销售商品增加流入所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额主要是公司对长沙三诺健康管理有限公司投资出资所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额减少主要是 2014 年股权激励行权条件达成而 2015 年未达到以及现金股利派发增加所致。

(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

二〇一七年三月二十九日