

三诺生物传感股份有限公司
2017 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	13-81

审计报告



XYZH/2018CSA10628

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2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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
三诺生物公司主要从事血糖监测系统的生产和销售，2017年度实现合并营业收入103,300.77万元，较上期79,584.13万元增	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，并测试了关键控制执行的有效性；

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
长了 23,716.64 万元，增长率为 29.80%。收入确认的具体政策详见附注四、26，收入类别的披露详见附注六、34。 收入增长主要来源于公司业务规模的扩大增加，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，因此将该收入确认作为关键审计事项。	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； 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； 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； 5、选取了部分客户进行有针对性的现场走访核查，以确认收入的真实性； 6、针对资产负债表日前后确认的销售收入核对出库单、运输凭证等支持性文件，并检查期后销售退回及回款情况，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； 7、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。 基于获取的审计证据，我们得出了审计结论，同时相关信息在财务报表附注六、34、收入中所作出的披露是适当的。

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 2017 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（包括披露），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 北京

中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师

二〇一八年四月二十三日

合并资产负债表

2017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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	323,441,788.60	215,787,101.11
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	37,501,981.82	25,529,349.78
应收账款	六、3	149,991,810.02	152,964,377.12
预付款项	六、4	6,772,024.18	13,561,384.63
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	六、5	192,839.86	382,819.92
应收股利		-	-
其他应收款	六、6	3,904,012.90	4,855,150.61
买入返售金融资产		-	-
存货	六、7	64,307,596.55	50,125,383.67
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	193,233,237.16	180,804,465.75
流动资产合计		779,345,291.09	644,010,032.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、9	1,200,000.00	1,200,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、10	479,491,086.81	498,920,699.20
投资性房地产		-	-
固定资产	六、11	231,594,190.19	235,268,062.33
在建工程	六、12	74,999,605.07	9,578,589.03
工程物资		-	-
固定资产清理	六、13	209,818.89	165,118.21
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、14	41,255,477.94	37,998,294.06
开发支出		-	-
商誉	六、15	12,729,603.98	12,729,603.98
长期待摊费用	六、16	4,241,318.66	795,504.73
递延所得税资产	六、17	16,955,604.71	10,020,937.00
其他非流动资产	六、18	20,753,844.11	22,823,282.51
非流动资产合计		883,430,550.36	829,500,091.05
资产总计		1,662,775,841.45	1,473,510,123.64

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)

2017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	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、19	63,960,690.92	60,146,813.20
预收款项	六、20	33,488,784.95	15,713,824.77
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、21	41,100,044.41	29,479,167.00
应交税费	六、22	24,115,496.23	20,795,143.16
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、23	84,826,550.31	57,881,917.17
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、24	1,476,935.06	1,427,791.20
流动负债合计		248,968,501.88	185,444,656.50
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、25	14,902,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	六、26	2,790,674.14	1,697,461.48
递延收益	六、27	6,521,049.39	8,537,884.15
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		24,213,723.53	10,235,346.63
负债合计		273,182,225.41	195,680,002.13
股东权益:			
股本	六、28	407,316,839.00	338,355,432.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、29	341,703,761.15	398,651,236.24
减: 库存股	六、30	18,627,500.00	-
其他综合收益	六、31	13,232,084.86	29,585,577.22
专项储备		-	-
盈余公积	六、32	170,354,087.84	129,340,773.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、33	475,614,351.22	379,298,435.39
归属于母公司股东权益合计		1,389,593,624.07	1,275,231,454.30
少数股东权益		-8.03	2,598,667.21
股东权益合计		1,389,593,616.04	1,277,830,121.51
负债和股东权益总计		1,662,775,841.45	1,473,510,123.64

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

2017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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		305,268,285.93	191,945,203.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		37,501,981.82	25,529,349.78
应收账款	十六、1	151,492,974.80	152,109,152.23
预付款项		6,358,890.24	8,993,248.83
应收利息		192,839.86	382,819.92
应收股利		-	-
其他应收款	十六、2	26,114,617.41	30,329,409.28
存货		63,930,645.07	49,611,978.99
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		193,107,972.57	180,804,465.75
流动资产合计		783,968,207.70	639,705,628.13
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,200,000.00	1,200,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	539,316,424.98	551,897,987.37
投资性房地产		-	-
固定资产		229,958,616.64	232,783,310.87
在建工程		74,999,605.07	9,578,589.03
工程物资		-	-
固定资产清理		209,818.89	165,118.21
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		25,704,443.56	25,412,075.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,241,318.66	795,504.73
递延所得税资产		16,955,604.71	10,020,937.00
其他非流动资产		15,435,005.05	8,151,527.61
非流动资产合计		908,020,837.56	840,005,050.28
资产总计		1,691,989,045.26	1,479,710,678.41

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（续）

2017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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		63,038,554.07	58,036,199.01
预收款项		33,367,206.98	15,703,819.22
应付职工薪酬		40,980,249.77	29,216,396.98
应交税费		23,893,838.32	20,558,205.50
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		84,654,917.82	57,781,911.67
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,476,935.06	1,427,791.20
流动负债合计		247,411,702.02	182,724,323.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		14,902,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		2,790,874.14	1,697,461.48
递延收益		6,521,049.39	8,537,884.15
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		24,213,723.53	10,235,346.63
负 债 合 计		271,625,425.55	192,959,669.21
股东权益：			
股本		407,316,839.00	338,355,432.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积		344,505,399.50	398,651,236.24
减：库存股		18,627,500.00	-
其他综合收益		14,312,457.33	29,667,327.22
专项储备		-	-
盈余公积		170,354,087.84	129,340,773.45
未分配利润		502,502,336.04	390,735,240.29
股东权益合计		1,420,363,619.71	1,286,751,009.20
负债和股东权益总计		1,691,989,045.26	1,479,710,678.41

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
2017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	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,033,007,660.36	795,841,252.69
其中：营业收入	六、34	1,033,007,660.36	795,841,252.69
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		778,183,215.06	637,863,474.84
其中：营业成本	六、34	335,791,191.98	285,895,396.42
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、35	15,413,206.86	13,469,197.03
销售费用	六、36	290,286,745.92	246,908,957.29
管理费用	六、37	129,888,143.03	94,633,858.93
财务费用	六、38	1,172,267.75	-8,274,080.36
资产减值损失	六、39	5,631,659.52	5,230,145.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	5,751,471.48	-84,825,654.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-665,352.60	-379,032.25
其他收益	六、42	37,515,108.23	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		297,425,672.41	72,773,091.43
加：营业外收入	六、43	9,688,535.70	63,991,135.26
减：营业外支出	六、44	1,980,882.87	443,765.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		305,133,325.24	136,320,461.50
减：所得税费用	六、45	47,187,722.83	21,824,682.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		257,945,602.41	114,495,779.12
归属于母公司股东的净利润		257,971,916.00	115,198,311.32
少数股东损益		-26,313.59	-702,532.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		257,945,602.41	114,495,779.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-16,353,492.36	29,585,577.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-16,353,492.36	29,585,577.22
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		457,478.69	-692,289.11
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		457,478.69	-692,289.11
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-16,810,971.05	30,277,866.33
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-16,812,348.58	30,359,616.33
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-998,622.47	-81,750.00
6.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		241,592,110.05	144,081,356.34
归属于母公司股东的综合收益总额		241,618,423.64	144,783,888.54
归属于少数股东的综合收益总额		-26,313.59	-702,532.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.6346	0.2835
（二）稀释每股收益		0.6346	0.2835

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

2017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	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	1,021,970,498.71	782,191,174.18
减：营业成本	十六、4	326,146,259.09	273,776,331.86
税金及附加		15,373,963.06	13,468,677.03
销售费用		289,707,788.45	246,687,494.30
管理费用		115,522,694.53	87,985,649.73
财务费用		1,358,922.09	-9,783,399.10
资产减值损失		5,635,941.82	5,209,115.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	5,751,471.48	-84,325,654.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-138,210.41	-379,032.25
其他收益		37,515,108.23	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		311,353,296.97	80,142,618.92
加：营业外收入		9,687,318.36	63,916,775.26
减：营业外支出		431,065.68	376,284.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		320,609,551.65	143,683,109.84
减：所得税费用		47,187,455.73	21,824,682.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		273,422,095.92	121,858,427.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		273,422,095.92	121,858,427.46
（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		-15,354,869.89	29,667,327.22
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		457,478.69	-692,289.11
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		457,478.69	-692,289.11
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-15,812,348.58	30,359,616.33
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-15,812,348.58	30,359,616.33
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		258,067,226.03	151,525,754.68

法定代表人：李少军 主管会计工作负责人：王安

会计机构负责人：王安

合并现金流量表

2017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	本年发生额	上年发生额
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		1,120,274,616.18	844,666,664.94
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		-	-
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加			
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			
收到的税费返还		37,515,108.23	55,410,673.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	13,053,576.94	16,589,828.73
经营活动现金流入小计	六、47	1,170,843,301.35	916,667,166.87
购买商品、接受劳务支付的现金		289,986,193.26	214,318,563.30
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			
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		184,872,855.79	152,377,106.95
支付的各项税费		164,129,105.08	110,063,201.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	287,964,021.23	236,491,178.98
经营活动现金流出小计		926,952,175.36	713,250,050.83
经营活动产生的现金流量净额		243,891,125.99	203,417,116.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		520,000,000.00	951,290,000.00
取得投资收益收到的现金		7,522,707.16	7,860,059.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,770.00	23,960.00
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		527,524,477.16	959,174,019.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,686,183.44	55,470,267.78
投资支付的现金		532,187,000.00	1,206,238,750.00
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		630,873,183.44	1,261,709,017.78
投资活动产生的现金流量净额		-103,348,706.28	-302,534,997.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,627,600.00	-
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		18,627,600.00	-
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		121,714,455.62	90,636,431.38
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		8,510,173.49	9,413,795.34
筹资活动现金流出小计		130,224,629.11	100,050,226.72
筹资活动产生的现金流量净额		-111,597,029.11	-100,050,226.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,290,703.11	1,050,818.80
五、现金及现金等价物净增加额		27,654,687.49	-198,117,289.87
加：期初现金及现金等价物余额		155,787,101.11	353,904,390.98
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	183,441,788.60	155,787,101.11

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

2017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	本年发生额	上年发生额
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		1,105,353,052.10	831,444,962.52
收到的税费返还		37,515,108.23	55,410,673.20
收到其他与经营活动有关的现金		12,919,551.72	14,534,172.86
经营活动现金流入小计		1,155,787,712.05	901,389,808.58
购买商品、接受劳务支付的现金		279,353,663.14	205,718,494.16
支付给职工以及为职工支付的现金		177,273,336.32	145,590,700.48
支付的各项税费		164,039,054.65	110,062,681.60
支付其他与经营活动有关的现金		281,879,756.34	225,886,926.99
经营活动现金流出小计		902,545,810.45	687,258,803.23
经营活动产生的现金流量净额		253,241,901.60	214,131,005.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		520,000,000.00	951,290,000.00
取得投资收益收到的现金		7,522,707.16	7,860,059.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,770.00	20,140.00
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		527,524,477.16	959,170,199.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		98,672,683.44	39,053,068.28
投资支付的现金		536,848,050.00	1,227,768,250.00
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		635,520,733.44	1,266,821,338.28
投资活动产生的现金流量净额		-107,996,256.28	307,651,138.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,627,600.00	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		18,627,600.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,714,455.62	90,636,431.38
支付其他与筹资活动有关的现金		8,510,173.49	9,413,795.34
筹资活动现金流出小计		130,224,629.11	100,050,226.72
筹资活动产生的现金流量净额		-111,597,029.11	-100,050,226.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-325,533.63	336,969.44
五、现金及现金等价物净增加额		33,323,082.58	-193,233,390.42
加：期初现金及现金等价物余额		131,945,203.35	325,178,593.77
六、期末现金及现金等价物余额		165,268,285.93	131,945,203.35

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

2017年度

单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益						
				其他权益工具						
				优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	338,356,432.00	396,561,236.24	-	-	-	-	-	379,236,435.39	9,599,667.21	1,277,450,121.81
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	338,356,432.00	396,561,236.24	-	-	-	-	-	379,236,435.39	9,599,667.21	1,277,450,121.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,951,407.00	-56,947,476.09	-	-	-	-	-	96,315,915.83	-2,598,675.24	111,763,494.53
（一）综合收益总额								257,471,918.00	-26,313.39	241,592,110.05
（二）股东投入和减少资本	1,456,258.00	10,538,653.91	-	-	-	-	-	-	-2,572,361.65	-9,185,926.74
1. 资本投入普通股	1,456,258.00	8,652,159.51	-	-	-	-	-	-	-2,572,361.65	7,545,065.86
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		4,698,142.75	-	-	-	-	-	-		-13,963,337.25
4. 其他		-2,801,638.35	-	-	-	-	-	-161,556,000.17	-	-2,801,638.35
（三）利润分配								-41,013,314.39	-	-120,642,065.78
1. 提取盈余公积								-41,013,314.39	-	-
2. 提取一般风险准备									-	-
3. 对股东的分配								-120,642,065.78	-	-120,642,065.78
4. 其他									-	-
（四）股东权益内部结转	67,506,132.00	-67,506,132.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	67,506,132.00	-67,506,132.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本									-	-
3. 盈余公积弥补亏损									-	-
4. 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	407,316,439.00	341,703,761.15	-	-	-	170,354,097.84	-	475,614,351.22	-8.03	1,369,503,615.04

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）

2017年度

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益												
项 目	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	261,039,654.00		497,051,239.33	8,416,512.00	-			111,062,009.33		376,082,638.95	3,301,199.41	1,240,120,286.02
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	261,039,654.00	-	497,051,239.33	8,416,512.00	-		-	111,062,009.33	-	376,082,638.95	3,301,199.41	1,240,120,286.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	77,315,778.00	-	-98,400,003.09	-8,415,512.00	29,585,577.22		-	18,278,764.12	-	3,215,799.44	-702,532.20	37,709,895.49
（一）综合收益总额					29,585,577.22		-			115,198,311.32	-702,532.20	144,081,386.34
（二）股东投入和减少资本	-980,761.00	-	-19,718,746.80	-8,416,512.00	-		-	-		-	-	-12,282,989.80
1. 股东投入普通股	-980,761.00		9,286,757.30									-10,204,518.30
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			-10,434,983.50	-8,416,512.00								-2,018,471.50
4. 其他												-
（三）利润分配								18,278,764.12	-	-111,982,511.88	-	-93,703,747.76
1. 提取盈余公积								18,278,764.12		-18,278,764.12		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配										93,703,747.76		-93,703,747.76
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	78,296,539.00	-	-78,681,262.29		-		-	-		-	-	-384,723.29
1. 资本公积转增股本	78,296,539.00		-78,296,539.00									-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他			-384,723.29									-384,723.29
（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	338,355,432.00	-	398,651,236.24	-	29,585,577.22		-	129,340,773.45	-	379,298,438.39	2,599,667.21	1,277,830,121.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-1-15

母公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项 目	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	股东权益 合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	338,355,432.00	-	-	398,851,236.24	-	29,667,327.22	-	129,340,773.45	390,736,240.29	1,286,751,009.20
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	338,355,432.00	-	-	398,851,236.24	-	29,667,327.22	-	129,340,773.45	390,736,240.29	1,286,751,009.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	58,931,407.00	-	-	-54,145,836.74	18,627,500.00	-15,354,869.89	-	41,013,314.39	111,766,095.75	133,512,510.51
（一）综合收益总额						-15,354,869.89			273,422,095.92	258,067,226.03
（二）股东投入和减少资本	1,455,288.00	-	-	13,360,302.26	18,627,500.00	-	-	-	-	-3,811,929.74
1. 股东投入普通股	1,455,288.00			8,662,159.51						10,117,427.51
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				4,698,142.75	18,627,500.00					-13,929,357.25
4. 其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	41,013,314.39	-161,656,000.17	-120,642,685.78
1. 提取盈余公积								41,013,314.39	-41,013,314.39	-
2. 对股东的分配									-120,642,685.78	-120,642,685.78
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	67,506,139.00	-	-	-67,506,139.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	67,506,139.00			-67,506,139.00						-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 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	407,316,839.00	-	-	344,505,399.50	18,627,500.00	14,312,457.33	-	170,354,087.84	502,502,336.04	1,420,363,616.71

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）

2017年度

单位：人民币元

项目	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	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	261,039,654.00				497,051,230.33	8,416,512.00			111,062,009.33	380,850,324.71	1,241,506,715.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	261,039,654.00				497,051,230.33	8,416,512.00			111,062,009.33	380,850,324.71	1,241,506,715.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	77,315,778.00				-98,400,003.09	-8,416,512.00	29,567,327.22		18,278,754.12	9,875,915.58	45,154,238.83
（一）综合收益总额							29,567,327.22			121,858,427.46	151,525,754.68
（二）股东投入和减少资本	-980,761.00				-19,718,740.80	-8,416,512.00					-12,282,989.80
1. 股东投入普通股	-980,761.00				-9,283,757.30						-10,264,518.30
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					-10,434,983.50	-8,416,512.00					-2,018,471.50
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									18,278,754.12	-111,982,511.88	-93,703,747.76
2. 对股东的分配									18,278,754.12	-18,278,754.12	
3. 其他										-93,703,747.76	-93,703,747.76
（四）股东权益内部结转	78,296,539.00				-78,681,262.29						-384,723.29
1. 资本公积转增股本	78,296,539.00				-78,296,539.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他					-384,723.29						-384,723.29
（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	338,355,432.00				398,651,230.24		29,607,327.22		129,340,773.45	390,736,240.29	1,286,751,009.30

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

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

财务报表附注

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”)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2017年12月31日注册资本407,316,839.00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。

一、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括三诺生物传感股份有限公司、三诺健康产业投资有限公司、三诺生物(香港)有限公司、三诺生物(印度)有限公司、北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司、长沙三诺智慧糖尿病医院有限责任公司、Sinocare Meditech, Inc.、长沙三诺电子商务有限公司、长沙默风电子商务有限公司、长沙健准电子商务有限公司、长沙章风电子商务有限公司、长沙若风电子商务有限公司、长沙超风电子商务有限公司13家公司。与上年相比,本年因出资新设增加长沙三诺电子商务有限公司、长沙默风电子商务有限公司、长沙健准电子商务有限公司、长沙章风电子商务有限公司、长沙若风电子商务有限公司、长沙超风电子商务有限公司等6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。

二、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司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

本公司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

本公司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、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司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

本公司作为合并方，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。合并成本为本公司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

本公司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。

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公司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

本公司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

本公司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

本公司按投资目的和经济实质对拥有的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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融

资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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计入其他综合收益的公允价值变动累计额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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以

转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，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。

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

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
备用金组合	不计提
其他组合	不计提

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
-------------	----------------------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
-----------	------------------------------

11. 存货

本公司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，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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。

12. 长期股权投资

本公司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。

本公司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。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）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，为本公司的子公司。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，本公司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，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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。

本公司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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，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进行会计处理。

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，改按可供出售金融资产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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股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。

13. 固定资产

本公司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。

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	5.00	4.75-2.38
2	机器设备	10-15	5.00	9.50-6.33
3	电子设备	3-10	5.00	31.67-9.5
4	运输设备	4-10	5.00	23.75-9.5
5	办公设备	5-10	5.00	19.00-9.5

本公司于每年年度终了，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。

14. 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。

15. 无形资产

本公司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，本公司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。

本公司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。

本公司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

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;

(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。

16. 长期资产减值

本公司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。

17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括车间改造和彩钢板房购置等费用。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。车间改造和彩钢板房购置费用的摊销年限为3年。

18. 职工薪酬

本公司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、工福利费、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。

辞退福利是由于本公司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。

19. 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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。

20. 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，按照本公司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，按照本公司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。

本公司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。

21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认政策如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权；也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

国内销售收入在买断销售方式下以商品发出确认收入；在视同买断销售方式下以商品发出，并按约定账期勾单结算时确认收入；出口销售收入以商品发出，并收到客户验收单时确认收入。

22. 政府补助

本公司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。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司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。

24. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司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。

25. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售

类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

26. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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。

27. 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
本公司自 2017 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会 2017（15）号）的相关规定，将与公司日常经营活动相关的政府补助，计入“其他收益”，此会计政策变更采用未来适用法。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第十五次会议审议批准。	注 1
本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会 2017（13）号）的相关规定，在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第二十二次会议审议批准。	注 2
本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会（2017）30 号）的相关规定，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，此会计政策变更采用追溯调整法。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第二十二次会议审议批准。	注 3

注 1：根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会 2017（15）号）通知的要求，公司修改财务报表列报，调增本年其他收益 37,515,108.23 元，调减本年营业外收入 37,515,108.23 元。该变更对本公司财务状况、经营成果和现金流量均无影响。

注 2：根据《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会 2017（13）号）的要求，公司财务报表本年净利润分别列示为“持续经营净利

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

润”257,945,602.41元和“终止经营净利润”0元；上年净利润分别列示为“持续经营净利润”114,495,779.12元和“终止经营净利润”0元。该变更对本公司财务状况、经营成果和现金流量均无影响。

注3：根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)的相关规定，公司财务报表调减本年营业外支出668,696.26元，调减本年营业外收入3,343.66元，调减本年资产处置收益665,352.60元；调减上年营业外支出379,032.25元，调减上年资产处置收益379,032.25元。该变更对本公司财务状况、经营成果和现金流量均无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

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	17%
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	15%-35%
土地使用税	土地使用证核定面积	8元/平米
房产税	房产原值扣除20%后的余值	1.2%

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%
三诺健康产业投资有限公司	25%
三诺生物(香港)有限公司	16.5%
三诺生物(印度)有限公司	30%
长沙三诺智慧糖尿病医院有限责任公司	25%
Sinocare Meditech, Inc.	联邦所得税21%,州所得税5.5%
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%

纳税主体名称	所得税税率
长沙超风电子商务有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 本公司于 2017 年 9 月 5 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的 GR201743000473 号高新技术企业证书，有效期为 3 年。本年度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) 本公司为软件企业。2011 年 1 月 1 日起依据《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，本公司销售自行开发生产的软件产品，按照 17% 的法定税率征税增值税，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

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 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 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
现金	52,499.94	24,380.95
银行存款	323,032,860.87	215,762,720.16
其他货币资金	356,427.79	
合计	323,441,788.60	215,787,101.11
其中：存放在境外的款项总额	13,409,438.34	18,337,940.92

注 1：年末货币资金余额中有 14,000 万元的定期存款对外提供质押。其中：长沙银行月湖路支行 10,000 万元定期存款是本公司通过长沙银行星城支行提供担保，由长沙银行星城支行向中国进出口银行出具融资性保函，担保深圳市心诺健康产业投资有限公司对中国进出口银行 39,800 万元和 2,800 万美元的融资性贷款展期，该担保到期日为 2019 年 01 月 05 日；华融湘江银行芙蓉中路支行 2,000 万元定期存款为深圳市心诺健康产业投资有限公司 1,850 万元流动资金贷款提供质押担保，该担保到期日为 2018 年 5 月 8 日；华融湘江银行芙蓉中路支行 2,000 万元定期存款为深圳市心诺健康产业投资有限公司 1,800 万元流动资金贷款提供质押担保，该担保到期日为 2018 年 12 月 07 日。

注 2：存放在境外的款项为本公司之子公司三诺生物（香港）有限公司、Sinocare Meditech, Inc. 年末的货币资金余额。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	37,501,981.82	25,529,349.78
合计	37,501,981.82	25,529,349.78

(2) 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	24,073,099.29	
合计	24,073,099.29	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,914,087.60	10.14	8,457,043.80	50.00	8,457,043.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	149,847,488.04	89.86	8,312,721.82	5.55	141,534,766.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	166,761,575.64	100.00	16,769,765.62	-	149,991,810.02

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,305,183.11	100.00	11,340,805.99	6.90	152,964,377.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	164,305,183.11	100.00	11,340,805.99	6.90	152,964,377.12

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
A有限公司	16,914,087.60	8,457,043.80	一年以内	50%	超账期
合计	16,914,087.60	8,457,043.80			

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	147,214,656.11	7,360,732.81	5.00
1-2年	1,391,044.27	278,208.85	20.00
2-3年	1,136,015.00	568,007.50	50.00
3年以上	105,772.66	105,772.66	100.00
合计	149,847,488.04	8,312,721.82	

(2) 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 95,612,656.71 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 57.33%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 12,499,863.63 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,752,024.18	99.70	13,561,384.63	100.00
1-2年	20,000.00	0.30		
合计	6,772,024.18	100.00	13,561,384.63	100.00

注: 1年以上预付款主要为供应商尚未结清的零星余款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 3,885,322.39 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 57.37%。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

5. 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	192,839.86	382,819.92
合计	192,839.86	382,819.92

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	4,398,000.41	100.00	493,987.51	11.23	3,904,012.90
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
合计	4,398,000.41	100.00	493,987.51	11.23	3,904,012.90

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,146,438.23	100.00	291,287.62	5.66	4,855,150.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,146,438.23	100.00	291,287.62	5.66	4,855,150.61

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,126,510.29	56,325.51	5.00
1-2 年	450,620.00	90,124.00	20.00

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	100,000.00	50,000.00	50.00
3 年以上	297,538.00	297,538.00	100.00
合计	1,974,668.29	493,987.51	

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	199,255.36		
其他组合（本期主要是押金保证金、临时借款等）	2,224,076.76		
合计	2,423,332.12		

(2) 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	830,000.00	1 年以内	17.93	41,500.00
B 公司	押金	300,000.00	1-2 年	6.48	60,000.00
C 公司	押金	160,538.00	3 年以上	3.47	160,538.00
D 公司	押金	100,000.00	3 年以上	2.16	100,000.00
员工 A	临时借款	124,716.00	1 年以内	2.69	
合计		1,515,254.00		32.73	362,038.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,638,149.62		23,638,149.62	16,026,858.71		16,026,858.71
在产品	13,165,433.21		13,165,433.21	13,282,811.75		13,282,811.75
库存商品	23,326,769.02		23,326,769.02	15,300,346.49		15,300,346.49
发出商品	4,177,244.70		4,177,244.70	5,515,366.72		5,515,366.72
合计	64,307,596.55		64,307,596.55	50,125,383.67		50,125,383.67

8. 其他流动资产

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	性质
待抵扣进项税额	125,264.59		
理财产品	193,107,972.57	180,804,465.75	一年以内的短期理财
合计	193,233,237.16	180,804,465.75	

注：理财产品年末余额中，华融湘江银行长沙分行的稳益理财产品 3,000 万元为深圳市心诺健康产业投资有限公司 2,750 万元流动资金贷款提供质押担保，质押期间为 2017 年 11 月 4 日至 2018 年 04 月 12 日。

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
按成本计量的	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
合计	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
北京籍护科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00					6.37	
合计	1,200,000.00			1,200,000.00					6.37	

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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. 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
深圳市心诺健康产业投资有限公司	238,199,456.09			-8,887,584.06	-8,747,458.79				
长沙三诺健康管理有限公司	260,721,243.11			4,812,841.56	-6,607,410.10				
合计	498,920,699.20			-4,074,742.50	-15,354,869.89				
								220,564,412.24	
								258,926,674.57	
								479,491,086.81	

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017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. 固定资产

(1) 固定资产明细表

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	151,667,375.29	98,307,939.99	17,207,502.55	13,537,308.18	2,240,291.95	282,960,417.96
2.本年增加金额		13,556,043.52	3,766,728.31	887,020.17		18,209,792.00
(1) 购置		12,680,818.42	3,766,728.31	887,020.17		17,334,566.90
(2) 在建工程转入		875,225.10				875,225.10
(3) 企业合并增加						
3.本年减少金额		639,345.58	745,393.04	135,978.40	3,590.00	1,524,307.02
(1) 处置或报废		639,345.58	745,393.04	135,978.40	3,590.00	1,524,307.02
4.年末余额	151,667,375.29	111,224,637.93	20,228,837.82	14,288,349.95	2,236,701.95	299,645,902.94
二、累计折旧						
1.年初余额	8,991,453.88	23,977,569.98	9,645,547.52	3,099,501.47	1,978,282.78	47,692,355.63
2.本年增加金额	4,858,686.78	10,329,335.51	3,884,666.39	2,024,955.81	51,395.88	21,149,040.37
(1) 计提	4,858,686.78	10,329,335.51	3,884,666.39	2,024,955.81	51,395.88	21,149,040.37
(2) 企业合并增加						
3.本年减少金额	0.00	352,673.66	341,243.19	92,355.90	3,410.50	789,683.25
(1) 处置或报废	0.00	352,673.66	341,243.19	92,355.90	3,410.50	789,683.25
4.年末余额	13,850,140.66	33,954,231.83	13,188,970.72	5,032,101.38	2,026,268.16	68,051,712.75
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	137,817,234.63	77,270,406.10	7,039,867.10	9,256,248.57	210,433.79	231,594,190.19
2.年初账面价值	142,675,921.41	74,330,370.01	7,561,955.03	10,437,806.71	262,009.17	235,268,062.33

注: 房屋建筑物年末账面价值 137,817,234.63 元为深圳市心诺健康产业投资有限公司提供最高额度抵押, 该最高额抵押担保解除期为 2019 年 1 月 5 日。详见本附注十、(二) 1. 关联担保情况相关说明。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
3#生产基地扩建项目	74,010,544.22		74,010,544.22	8,963,252.62		8,963,252.62
待调试的设备	75,213.02		75,213.02	557,965.41		557,965.41
生产大楼四楼改造工程	566,974.66		566,974.66			
工程待摊支出	346,873.17		346,873.17	57,371.00		57,371.00
合计	74,999,605.07		74,999,605.07	9,578,589.03		9,578,589.03

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	
3#生产基地扩建项目	8,963,252.62	65,047,291.60			74,010,544.22
待调试的设备	557,965.41	392,472.71	875,225.10		75,213.02
生产大楼四楼改造工程		566,974.66			566,974.66
工程待摊支出	57,371.00	289,502.17			346,873.17
合计	9,578,589.03	66,296,241.14	875,225.10		74,999,605.07

续上表

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
3#生产基地扩建项目	89,756,520.00	82.46	82.46				自筹资金
待调试的设备							
生产大楼四楼改造工程							
工程待摊支出							
合计	89,756,520.00						

13. 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产处置	209,818.89	165,118.21
合计	209,818.89	165,118.21

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017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)

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	商标权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1.年初余额	23,399,214.00	2,124,579.01	436,893.20	16,079,648.75	5,296,033.32	47,336,368.28
2.本年增加金额		7,978,257.94			5,941,836.19	13,920,094.13
(1)购置		7,978,257.94			5,941,836.19	13,920,094.13
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本年减少金额						
(1)处置						
4.年末余额	23,399,214.00	10,102,836.95	436,893.20	16,079,648.75	11,237,869.51	61,256,462.41
二、累计摊销						
1.年初余额	2,529,574.07	702,235.88	61,893.26	3,511,634.15	2,532,736.86	9,338,074.22
2.本年增加金额	468,440.16	3,549,436.66	43,689.36	1,623,476.74	4,977,867.33	10,662,910.25
(1)计提	468,440.16	3,549,436.66	43,689.36	1,623,476.74	4,977,867.33	10,662,910.25
(2)企业合并增加						
3.本年减少金额						
(1)处置						
4.年末余额	2,998,014.23	4,251,672.54	105,582.62	5,135,110.89	7,510,604.19	20,000,984.47
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	20,401,199.77	5,851,164.41	331,310.58	10,944,537.86	3,727,265.32	41,255,477.94
2.年初账面价值	20,869,639.93	1,422,343.13	374,999.94	12,568,014.60	2,763,296.46	37,998,294.06

注: 土地使用权年末账面价值 20,401,199.77 元为深圳市心诺健康产业投资有限公司提供最高额度抵押, 该最高额抵押担保解除期为 2019 年 1 月 5 日。详见本附注十、(二) 1. 关联担保情况相关说明。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017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)

15. 商誉

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司	12,729,603.98			12,729,603.98
合计	12,729,603.98			12,729,603.98

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	691,395.47	963,673.38	919,878.24		735,190.61
二期增补装修	104,109.26	130,968.32	114,727.66		120,349.92
智慧糖尿病医院办公室装修		3,761,975.70	376,197.57		3,385,778.13
合计	795,504.73	4,856,617.40	1,410,803.47		4,241,318.66

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	17,223,023.59	2,583,453.53	11,587,081.73	1,738,062.26
提供产品质量保证确认的预计负债	2,790,674.14	418,601.12	1,697,461.48	254,619.22
政府补助	7,997,984.45	1,199,697.67	9,965,675.35	1,494,851.30
折扣及待付市场费用计提	78,929,456.61	11,839,418.49	43,556,028.13	6,533,404.22
限制性股票激励	6,096,226.00	914,433.90		
合计	113,037,364.79	16,955,604.71	66,806,246.69	10,020,937.00

(2) 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	26,182,164.50	12,689,994.09
合计	26,182,164.50	12,689,994.09

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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:以上可抵扣亏损为子公司三诺生物(香港)有限公司、三诺健康产业投资有限公司、三诺生物(印度)有限公司、Sinocare Meditech, Inc.、长沙三诺电子商务有限公司未超过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	年末余额	年初余额
预付设备款等	20,753,844.11	22,823,282.51
合计	20,753,844.11	22,823,282.51

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款	50,857,975.48	60,146,813.20
应付工程及设备款	13,102,715.44	
合计	63,960,690.92	60,146,813.20

(2) 本公司无账龄超过1年的重要应付账款

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	33,488,784.95	15,713,824.77
合计	33,488,784.95	15,713,824.77

(2) 本公司无账龄超过1年的重要预收款项

21. 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	29,463,638.14	183,382,074.66	171,756,486.15	41,089,226.65
离职后福利-设定提存计划	15,528.86	14,935,909.96	14,940,621.06	10,817.76

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017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
辞退福利		89,602.00	89,602.00	
合计	29,479,167.00	198,407,586.62	186,786,709.21	41,100,044.41

(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	28,532,084.81	165,533,055.98	154,042,782.52	40,022,358.27
职工福利费		5,706,445.50	5,706,445.50	
社会保险费	9,287.51	4,382,217.01	4,377,318.24	14,186.28
其中：医疗保险费	8,565.96	3,665,881.96	3,664,963.96	9,483.96
工伤保险费	196.80	431,238.35	431,306.62	128.53
生育保险费	524.75	285,096.70	281,047.66	4,573.79
住房公积金	-960.00	4,752,806.40	4,747,718.40	4,128.00
工会经费和职工教育经费	923,225.82	3,007,549.77	2,882,221.49	1,048,554.10
合计	29,463,638.14	183,382,074.66	171,756,486.15	41,089,226.65

(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	15,000.12	14,613,031.85	14,617,830.55	10,201.42
失业保险费	528.74	322,878.11	322,790.51	616.34
企业年金缴费				
合计	15,528.86	14,935,909.96	14,940,621.06	10,817.76

2. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	8,769,495.36	7,094,669.51
个人所得税	485,503.24	473,839.43
城市维护建设税	1,326,237.64	1,129,165.84
教育费附加	947,312.60	806,547.02
企业所得税	12,543,902.38	11,173,622.66
印花税	43,045.01	117,298.70
合计	24,115,496.23	20,795,143.16

3. 其他应付款

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(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	3,254,974.90	2,510,637.13
待付股权激励对象分红		868,365.86
待抵扣经销商折扣	60,212,847.47	39,162,698.52
业务已发生待支付的运输费、会展费等	1,637,498.07	5,743,486.97
业务已发生待支付的市场推广费	11,083,977.73	4,012,951.79
员工宿舍保证金	172,700.00	144,100.00
工程款	34,485.88	2,245,085.43
具有回购义务的限制性股票价款	3,725,500.00	
其他	4,704,566.26	3,194,591.47
合计	84,826,550.31	57,881,917.17

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
A公司	600,000.00	项目未验收完毕
B公司	100,000.00	保证金
合计	700,000.00	

24. 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
一年内转入收益的资产性政府补助	1,476,935.06	1,427,791.20
合计	1,476,935.06	1,427,791.20

(2) 政府补助

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	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
微量血糖快速血糖仪成果转化项目补助	702,756.68		702,756.68	685,235.48	685,235.48	与资产相关
产学研结合创新平台项目	114,367.84		114,366.25	114,364.64	114,366.24	与资产相关

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017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)

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	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
三诺科技园	110,666.68		110,666.68	110,666.68	110,666.68	与资产相关
互联网+智慧医疗项目补助	400,000.00		400,000.00	400,000.00	400,000.00	与收益相关
金系列血糖监测系统产业化	100,000.00		100,000.00			与资产相关
省级科技计划项目补助资金湘财教指				166,666.67	166,666.67	与收益相关
合计	1,427,791.20		1,427,789.61	1,476,933.47	1,476,935.07	

注:其他变动为递延收益中将于一年内结转营业外收入的政府补助进行重分类。

25. 长期应付款

(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	14,902,000.00	
合计	14,902,000.00	

26. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	2,790,674.14	1,697,461.48	
合计	2,790,674.14	1,697,461.48	

27. 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	8,537,884.15		2,016,834.76	6,521,049.39	
合计	8,537,884.15		2,016,834.76	6,521,049.39	—

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 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	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)	2,507,350.74		6,567.96	685,235.48	1,815,547.30	与资产相关
产学研结合创新平台项目(注2)	1,542,533.45			114,364.64	1,428,168.81	与资产相关
三诺科技园(注3)	2,987,999.96			110,666.68	2,877,333.28	与资产相关
互联网+智慧医疗项目补助(注4)	800,000.00			400,000.00	400,000.00	与资产相关
微信血糖公众服务平台建设项目(注5)	200,000.00		200,000.00			与资产相关
省级科技计划项目补助资金(注6)	500,000.00		333,333.33	166,666.67		与资产相关
合计	8,537,884.15		539,901.29	1,476,933.47	6,521,049.39	

注 1：根据长沙市发展和改革委员会发改（2008）759 号及长发改（2008）760 号文，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。本公司根据已建成资产的相关使用年限，在 2009 年-2017 年累计分摊确认营业外收入 834.92 万元。其他变动为一年内转入收益的资产性政府补助。

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，根据已建成资产的相关使用年限确认本年应转入为一年内到期的收益的资产性政府补助金额 11.44 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，根据已建成资产的相关使用年限确认本年应转入为一年内到期的收益的资产性政府补助金额 11.07 万元。

注 4：湖南省财政厅、湖南省科技学术厅湘财企指（2015）123 号，对“互联网+智慧医疗项目”作为 2015 年第二批移动互联网专项基金项目给予资金补助，本公司于 2015 年收到上述补助资金 200.00 万元。截至 2017 年 12 月根据已建成资产的相关使用年限本年分摊确认营业外收入 40 万元，其他变动为一年内转入收益的资产性政府补助金额为 40 万元。

注 5：根据长沙市财政局、长沙市工业和信息委员会长财指[2016]35 号文，对“微信血糖公众服务平台建设项目”作为移动互联网产业项目专项资金项目给予资金补助，本公司于 2016 年收到上述补助资金 20.00 万元。截至 2017 年 12 月相关费用已分摊至营业外收入。

注 6：根据湘财教指（2016）100 号文，本公司“免疫诊断单克隆抗体与微球免疫检测试剂盒制备关键技术的研发与产业化项目”作为 2016 年第四批省级科技计划项目于 2016 年收到补助资金 50.00 万。2017 年本公司对其进行分摊，计入营业外收入的金额为 33.33 万元，其他变动为一年内转入收益的资产性政府补助。

28. 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	
有限售条件股份							
其他内资持股	87,696,574.00	2,280,000.00		17,541,681.00	-989,679.00	18,832,002.00	106,528,576.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	87,696,574.00	2,280,000.00		17,541,681.00	-989,679.00	18,832,002.00	106,528,576.00
有限售条件股份合计	87,696,574.00	2,280,000.00		17,541,681.00	-989,679.00	18,832,002.00	106,528,576.00
无限售条件股份							
人民币普通股	250,658,858.00			50,129,405.00		50,129,405.00	300,788,263.00
无限售条件股份合计	250,658,858.00			50,129,405.00		50,129,405.00	300,788,263.00
股份总额	338,355,432.00	2,280,000.00		67,671,086.00	-989,679.00	68,961,407.00	407,316,839.00

注 1：2017 年 4 月 21 日本公司召开的 2016 年度股东大会，审议通过《关于〈公司 2016 年度利润分配方案〉的议案》

以公司现有总股本 338,355,432 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.60 元；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。本次资本公积转增股本 67,671,086.00 元，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所审验，并于 2017 年 5 月 18 日出具 XYZH/2017CSA20573 号验资报告。

注 2：2017 年 4 月 10 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于拟回购注销公司股权激励计划全部剩余股票期权与限制性股票的议案》，决定注销全部不符合行权条件的股票期权 1,646,269 份，回购注销全部不符合解锁条件的限制性股票 824,733 股（含预留部分限制性股票）。

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《关于调整拟回购注销限制性股票回购价格和数量的议案》，鉴于公司于 2017 年 5 月 19 日实施完成 2016 年度权益分派方案（向全体股东每 10 股派 3.6 元，转增 2 股）后，公司总股本由 338,355,432 股增至 406,026,518 股。根据《三诺生物传感股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定和公司 2013 年第三次临时股东大会的授权，公司董事会决定对回购注销的限制性股票的回购价格和数量进行相应的调整，其中：第四期限限制性股票的回购价格由 10.15 元/股调整为 8.46 元/股，回购数量由 540,787 股调整为 648,944 股；第三期预留限制性股票的回购价格由 10.64 元/股调整为 8.87 元/股，回购数量由 283,946 股调整为 340,735 股；回购注销限制性股票总数由 824,733 股调整为 989,679 股。

本次变更后的注册资本为人民币 405,036,839.00 元，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所审验，并于 2017 年 6 月 2 日出具 XYZH/2017CSA20574 号验资报告。

注 3：2017 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；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。

本次变更后的注册资本为人民币 407,316,839.00 元，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所审验，并于 2017 年 7 月 19 日出具 XYZH/2017CSA20593 号验资报告。

29. 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	398,452,356.09	16,347,600.00	77,993,218.84	336,806,737.25
其他资本公积	198,880.15	4,897,023.90	198,880.15	4,897,023.90
合计	398,651,236.24	21,244,623.90	78,192,098.99	341,703,761.15

注 1：股本溢价减少主要为：一是本年资本公积转增股本减少 67,671,086.00 元，详见本附注六、28.股本中相关说明；二是子公司三诺健康产业公司收购北京健恒医院少数股东 20%股权溢价冲减资本公积 2,801,638.35 元；三是回购注销的限制性股票减少 7,685,441.49 元，详见本附注六、28.股本中相关说明。

注 2：股本溢价增加 16,347,600.00 元是向股权激励对象首次授予限制性股票，详见本附注六、28.股本中相关说明。

注 3：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。

30. 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		18,627,500.00		18,627,500.00
合计		18,627,500.00		18,627,500.00

注：库存股增加是向股权激励对象首次授予限制性股票；详见本附注六、28.股本中相关说明。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

31. 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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-692,289.11	457,478.69			457,478.69		-234,810.42
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-692,289.11	457,478.69			457,478.69		-234,810.42
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	30,277,866.33	-16,810,971.05			-16,810,971.05		13,466,895.28
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	30,359,616.33	-15,812,348.58			-15,812,348.58		14,547,267.75
外币财务报表折算差额	-81,750.00	-998,622.47			-998,622.47		-1,080,372.47
其他综合收益合计	29,585,577.22	-16,353,492.36			-16,353,492.36		13,232,084.86

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017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)

32. 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	86,227,182.29	27,342,209.59		113,569,391.88
任意盈余公积	43,113,591.16	13,671,104.80		56,784,695.96
合计	129,340,773.45	41,013,314.39		170,354,087.84

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	379,298,435.39	376,082,635.95
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	379,298,435.39	376,082,635.95
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	257,971,916.00	115,198,311.32
减: 提取法定盈余公积	27,342,209.59	12,185,842.75
提取任意盈余公积	13,671,104.80	6,092,921.37
应付普通股股利	120,642,685.78	93,703,747.76
本年年末余额	475,614,351.22	379,298,435.39

34. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,028,572,936.48	334,136,911.41	794,272,311.63	285,310,692.63
其他业务	4,434,723.88	1,654,280.57	1,568,941.06	584,703.79
合计	1,033,007,660.36	335,791,191.98	795,841,252.69	285,895,396.42

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,553,379.50	6,841,410.33
教育费附加	5,395,418.18	4,886,350.24
印花税	569,071.45	323,149.31
房产税	1,516,094.48	1,137,070.86
土地使用税	294,788.40	221,091.29
其他税费	84,454.85	60,125.00
合计	15,413,206.86	13,469,197.03

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	98,906,433.53	85,365,386.65
办公相关费用	893,781.01	964,538.74
运费	17,568,617.83	14,635,896.49
差旅费	22,878,008.64	18,518,632.34
通讯交通费	3,012,179.42	5,654,865.33
招待费	5,625,684.66	5,438,561.26
广告宣传费	39,354,288.63	31,348,916.52
会议及培训相关费用	12,180,158.04	10,669,909.66
促销活动费	63,004,135.51	49,213,052.13
预计负债	6,497,622.90	1,950,998.48
换货赠送等费用	11,147,225.00	20,356,564.85
股权激励费用		-747,098.51
租赁费	2,503,217.58	
折旧摊销费用	5,410,565.17	
商务服务费	798,670.41	
其他	506,157.59	3,538,733.35
合计	290,286,745.92	246,908,957.29

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	21,214,314.46	18,860,916.65
办公相关费用	2,424,496.78	3,842,132.75
税费		583,102.22
研发费	73,981,448.79	51,983,467.38
折旧摊销费	8,199,310.00	7,337,519.06
商务服务费	17,928,999.81	17,944,941.13
差旅费	2,097,972.19	2,480,011.74
招待费	476,473.43	614,399.49
通讯交通费	454,297.08	482,155.81
股权激励费用		-9,687,884.99
房租	1,387,895.00	
其他	1,722,935.49	193,097.69
合计	129,888,143.03	94,633,858.93

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017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)

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	3,770,416.53	3,993,444.13
加：汇兑损失	4,714,825.26	-4,451,883.38
加：其他支出	227,859.02	171,247.15
合计	1,172,267.75	-8,274,080.36

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,631,659.52	5,230,145.53
合计	5,631,659.52	5,230,145.53

40. 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	-4,074,742.50	-90,325,508.47
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-500,000.00
理财产品收益	9,826,213.98	5,999,854.30
合计	5,751,471.48	-84,825,654.17

41. 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	-665,352.60	-379,032.25	-665,352.60
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	-665,352.60	-379,032.25	-665,352.60
其中：固定资产处置收益	-665,352.60	-379,032.25	-665,352.60
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	-665,352.60	-379,032.25	-665,352.60

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

42. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税退税	37,515,108.23	
合计	37,515,108.23	

43. 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	9,542,790.90	63,439,068.53	9,542,790.90
其他	145,744.80	552,066.73	145,744.80
合计	9,688,535.70	63,991,135.26	9,688,535.70

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
微量血快速血糖仪	709,324.65	804,322.49	长发改[2008]759 号、760 号、湘财企指[2008]167 号	与资产相关
三诺科技园	110,666.68	110,666.68	长高新管发[2012]78 号	与资产相关
软件产品增值税退税		55,410,673.20	财税[2011]100 号	与收益相关
产学研结合创新平台	114,366.24	114,446.16	湘财企指[2010]175 号; 项目编号 2010XK6006; 湘科高办验字[2013]第 19 号	与资产相关
金系列血糖监测系统产业化		200,000.00	长财企指[2016]32 号	与资产相关
国际展览促进资金		279,000.00	长财外指[2014]31 号、湘财外指[2014]53 号、长财外指[2014]32 号、湘财外指[2015]41 号	与收益相关
韶山地区常见病早期诊疗技术推广与应用		660,000.00	2014SK4006 湖南省科学技术厅科技计划专项项目合同	与收益相关
公租房住房补贴		111,772.00		与收益相关
国际合作与交流补助企业提升发展质量知识产权补助		323,188.00	长高新管发[2015]130 号	与收益相关
三诺生物传感股份有限公司技术中心		500,000.00	长发改[2015]814 号	与收益相关

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 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	来源和依据	与资产相关/与收益相关
并购尼普洛诊断有限公司(前期费用)		2,520,000.00	湘财外指[2016]44 号	与收益相关
中国驰名商标奖励创新平台奖励企业提升发展质量园区配套采购奖励知识产权补助		950,000.00	长沙国家高新技术产业开发区 2016 年经济运行工作会光荣册	与收益相关
基于免疫荧光定量 POCT 技术平台的超微量诊断试剂开发		150,000.00	长高新管发[2015]37 号	与收益相关
动态血糖监测系统的研究与开发		150,000.00	长高新管发[2015]79 号	与收益相关
手持式血肌酐即时检测系统开发		200,000.00	长高新管发[2015]80 号	与收益相关
金系列血糖仪产业化		150,000.00	长财企指[2016]73 号、长财企指[2016]74 号	与收益相关
湖南省知识产权局奖励款		3,000.00		与收益相关
高新区安全生产先进单位奖金		2,000.00		与收益相关
互联网+智慧医疗项目补助	400,000.00	800,000.00	长财企指[2016]35 号	与资产相关
微信血糖公众服务平台建设项目	200,000.00		关于下达长沙市 2015 年移动互联网产业专项资金的通知 2016 年第 35 号	与收益相关
省级科技计划项目补助资金湘财教指	333,333.33		省科技计划批复文件湘财教指 2016 年第 100 号	与收益相关
湖南省技术改造节能项目	100,000.00		关于下达湖南省 2016 年第三批技术改造节能创新专项资金的通知长企财指 2016 年第 32 号	与收益相关
对外投资合作资金补贴	2,620,000.00		关于 2017 年对外投资合作资金补贴湘财外指【2017】23 号	与收益相关
个人往来转公司研发经费	320,000.00		长发高新【2015】79 号	与收益相关
高新区安监局进行单位奖金	2,000.00		高新区安监局	与收益相关
展会补贴款项	12,900.00		展会补助拨款通知	与收益相关
2017 年自主创新暨经济工作会议资助	1,064,300.00		长沙市财政局高新区分局长沙高新技术产业开发区 2017 年自主创新暨经济工作会议	与收益相关
2016 境外展团体项目补贴	249,000.00		长外指【2017】23 号	与收益相关
2017 年企业研发技改和平台项目补助资金	300,000.00		长沙市财政局高新区分局 2017 年企业研发技改和平台项目补助湘财企指【2017】22 号	与收益相关

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2017年引进国外智力专项经费	80,000.00		关于支付2017年引进国外智力专项经费 湘财社指【2017】8号	与收益相关
2016年度创新平台建设专项经费	1,000,000.00		关于下达2017年市级引智专项经费的通知 长财社指[2017]137号	与收益相关
2017年引进国外智力专项经费	45,000.00		关于支付2017年引进国外智力专项经费 长财社指【2017】137号	与收益相关
授权补助	9,000.00		湘财教2015年第48号文	与收益相关
“创新33条”专项经费	1,000,000.00		关于下达长沙市2017年度落实“创新33条”政策第一批科技计划项目经费的通知 长财企指[2017]64号	与收益相关
供给侧结构性改革专项经费	872,900.00		关于拨付2017年度长沙商务供给侧结构性改革专项资金的请示 长商务呈[2017]110号	与收益相关
合计	9,542,790.90	63,439,068.53		

44. 营业外支出

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
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
其他	1,880,882.87	443,765.19	1,880,882.87
合计	1,980,882.87	443,765.19	1,980,882.87

注:其他主要系 Sinocare Meditech, Inc.存货报废损失 1,834,964.39 元。

45. 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	53,910,766.64	28,479,312.29
递延所得税费用	-6,723,043.81	-6,654,629.91
合计	47,187,722.83	21,824,682.38

(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	305,133,325.24

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,769,998.79
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	2,781,792.66
非应税收入的影响	611,211.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	445,122.95
研发费用加计扣除	-3,937,500.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,517,097.06
所得税费用	47,187,722.83

46. 其他综合收益

详见本附注“六、31 其他综合收益”相关内容。

47. 现金流量表项目

(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	3,575,279.72	7,103,818.14
政府补助收入	7,255,100.00	7,469,397.85
其他营业外收入	149,088.46	20,000.00
其他	2,074,108.76	1,996,612.74
合计	13,053,576.94	16,589,828.73

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
办公相关费用	3,252,569.90	5,594,840.13
运费及邮寄费	16,906,462.76	14,658,671.36
差旅费	24,955,393.83	20,976,665.28
通讯交通费	3,348,521.39	3,862,002.69
招待费	6,074,289.17	6,052,960.75
广告宣传促销等相关费用	93,384,905.08	64,255,908.15
会议及培训相关费用	13,201,202.34	10,948,130.12

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 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
研发费用	23,692,205.83	25,528,656.74
房租及租赁费	4,295,582.41	2,837,810.66
银行手续费支出	207,468.19	158,632.60
捐赠支出	100,000.00	
商务服务及中介机构费用	16,019,117.49	16,506,602.03
质押定期存款	80,000,000.00	60,000,000.00
其他	2,526,302.84	5,110,298.47
合计	287,964,021.23	236,491,178.98

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
限制性股票不符合解锁条件部分回购注销退款	8,510,173.49	9,413,795.34
合计	8,510,173.49	9,413,795.34

(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	257,945,602.41	114,495,779.12
加: 资产减值准备	5,631,659.52	5,230,145.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,104,699.29	18,677,642.60
无形资产摊销	10,662,910.25	3,044,670.22
长期待摊费用摊销	1,410,803.47	423,618.63
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)		379,032.25
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	362,990.90	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,290,703.11	-4,451,883.38
投资损失(收益以“-”填列)	-5,751,471.48	84,825,654.17
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,934,667.71	-6,654,629.91
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-14,182,212.88	3,480,742.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-99,175,029.49	-130,506,273.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	66,826,995.85	124,907,601.01
其他	4,698,142.75	-10,434,983.50
经营活动产生的现金流量净额	243,891,125.99	203,417,116.04

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 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
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	183,441,788.60	155,787,101.11
减: 现金的年初余额	155,787,101.11	353,904,390.98
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	27,654,687.49	-198,117,289.87

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

无。

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

无。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	183,441,788.60	155,787,101.11
其中: 库存现金	52,499.94	24,380.95
可随时用于支付的银行存款	183,389,288.66	155,762,720.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	183,441,788.60	155,787,101.11

48. 所有者权益变动表项目

本期所有者权益变动表中无金额重要的“其他”项。

49. 所有权或使用权收到限制的资产

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	年末账面价值	受限原因
货币资金	140,000,000.00	质押
其他流动资产	30,000,000.00	质押
固定资产	137,817,234.63	抵押
无形资产	20,401,199.77	抵押

注 1：年末货币资金余额中有 14,000 万元的定期存款对外提供质押。其中：长沙银行月湖路支行 10,000 万元定期存款是本公司通过长沙银行星城支行提供担保，由长沙银行星城支行向中国进出口银行出具融资性保函，担保深圳市心诺健康产业投资有限公司对中国进出口银行 39,800 万元和 2,800 万美元的融资性贷款展期，该担保于 2019 年 01 月 05 日解除担保；华融湘江银行芙蓉中路支行 2,000 万元定期存款为深圳市心诺健康产业投资有限公司 1,850 万元流动资金贷款提供质押担保，该定期存款于 2018 年 5 月 8 日解除担保；华融湘江银行芙蓉中路支行 2,000 万元定期存款为深圳市心诺健康产业投资有限公司 1,800 万元流动资金贷款提供质押担保，该定期存款于 2018 年 12 月 07 日解除担保。

注 2：其他流动资产-理财产品年末余额中有 3,000 万元理财产品为深圳市心诺健康产业投资有限公司 2,750 万元流动资金贷款提供质押担保，质押期间为 2017 年 11 月 4 日至 2018 年 04 月 12 日，已于 2018 年 4 月 12 日解除担保。

注 3：固定资产-房屋建筑物年末账面价值 137,817,234.63 元为深圳市心诺健康产业投资有限公司提供最高额度抵押，该最高额抵押担保解除期为 2019 年 1 月 5 日。

注 4：无形资产-土地使用权年末账面价值 20,401,199.77 元为深圳市心诺健康产业投资有限公司提供最高额度抵押，该最高额抵押担保解除期为 2019 年 1 月 5 日。

50. 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			
其中：美元	2,040,635.27	6.5342	13,333,918.98
欧元	2,514,708.22	7.8021	19,620,005.00
港币	180,017.74	0.8328	149,918.77
应收账款			
其中：美元	7,359,321.54	6.5342	48,087,278.81

七、 合并范围的变化

1. 新设子公司引起的合并范围变动

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	公司	设立日期	级次	注册资本	注册地	持股比例 (%)	实缴出资
1	长沙三诺电子商务有限公司	2017-1-6	2	5,000,000.00	长沙市	100.00	900,000.00
2	长沙健准电子商务有限公司	2017-1-13	3	1,000,000.00	长沙市	100.00	500,000.00
3	长沙默风电子商务有限公司	2017-1-6	3	1,000,000.00	长沙市	100.00	10,000.00
4	长沙若风电子商务有限公司	2017-1-13	3	1,000,000.00	长沙市	100.00	10,000.00
5	长沙超风电子商务有限公司	2017-1-6	3	1,000,000.00	长沙市	100.00	10,000.00
6	长沙章风电子商务有限公司	2017-1-13	3	1,000,000.00	长沙市	100.00	10,000.00

2. 非同一控制下企业合并

无。

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	深圳	深圳	医疗与健康产业的投资与管理	100.00		全资设立
三诺生物(香港)有限公司(英文名 SANNUOHONG KONGLIMITED)	香港	香港	临床检查、分析仪器及 IVD 试剂等的货物与技术进出口业务, 对外投资, 健康管理咨询	100.00		全资设立
三诺生物(印度)有限公司(英文名 SANNUOBIOSENORINDIAPL)	印度	印度	临床检查、分析仪器及 IVD 试剂的生产和销售, 相关产品和技术的销售、分销、进出口, 健康管理咨询	99.00		出资设立
北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司	北京	北京	糖尿病的临床、科研、诊治		100.00	现金购买股权

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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	
长沙三诺智慧糖尿病医院有限责任公司	长沙	长沙	糖尿病的临床、科研、诊治；药品、医疗器械互联网交易服务、药品、医疗器械互联网信息服务；软件技术服务、软件开发、计算机软件销售	100.00		出资设立
Sinocare Meditech, Inc.	美国 劳德代尔堡	美国 内达华	投资及贸易	100.00		出资设立
长沙三诺电子商务有限公司	长沙	长沙	电子商务	100.00		出资设立
长沙健准电子商务有限公司	长沙	长沙	电子商务		100.00	出资设立
长沙默风电子商务有限公司	长沙	长沙	电子商务		100.00	出资设立
长沙若风电子商务有限公司	长沙	长沙	电子商务		100.00	出资设立
长沙超风电子商务有限公司	长沙	长沙	电子商务		100.00	出资设立
长沙章风电子商务有限公司	长沙	长沙	电子商务		100.00	出资设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017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	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	25.00		权益法
长沙三诺健康管理有限公司	长沙	长沙	健康管理;营养健康咨询服务	35.02		权益法

(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	
	心诺健康公司	三诺健康公司	心诺健康公司	三诺健康公司
流动资产:	781,664,446.11	256,394,286.86	523,052,992.56	207,013,487.31
其中: 现金和现金等价物	109,152,495.13	113,236,623.17	70,342,275.99	52,547,363.38
非流动资产	1,450,172,788.58	562,403,500.82	1,580,931,478.97	612,558,739.94
资产合计	1,930,000,392.33	818,797,787.68	2,103,984,471.53	819,572,227.25
流动负债:	883,275,345.55	56,552,521.96	361,630,413.15	40,777,307.29
非流动负债	164,467,390.91	22,962,928.29	789,556,227.12	34,388,172.09
负债合计	1,047,742,736.46	79,515,450.25	1,151,186,640.27	75,165,479.38
股东权益	882,257,655.87	739,282,337.43	952,797,831.26	744,406,747.87
按持股比例计算的净资产份额	220,564,412.24	258,926,674.57	238,199,456.09	260,721,243.11
对联营企业权益投资的账面价值	220,564,412.24	258,926,674.57	238,199,456.09	260,721,243.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,001,128,482.96	409,477,991.09	998,305,820.52	182,021,397.43
财务费用	64,899,176.44	4,788,196.17	78,915,210.70	2,847,908.79
所得税费用	-10,589,286.92	23,042,397.53	2,421,626.32	7,101,902.52

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	心诺健康公司	三诺健康公司	心诺健康公司	三诺健康公司
净利润	-35,550,336.22	13,743,122.68	-335,519,524.26	-18,405,560.82
其他综合收益	-34,989,839.17	-18,867,533.12	100,721,833.72	12,812,308.69
综合收益总额	-70,540,175.39	-5,124,410.44	-234,797,690.54	-5,593,252.12
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(4) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、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。本公司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

本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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

本公司承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除出口业务采用美元和欧元结算外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元及港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等余额的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。

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金--美元	2,040,635.27	3,231,962.38
货币资金--港元	180,017.74	91,946.49
货币资金--卢比		356,214.71
货币资金--欧元	2,514,708.22	4,675.21
应收账款--美元	7,359,321.54	8,443,645.34

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，目前暂不需采取措施规避外汇风险。

2)利率风险

本公司无银行借款及应付债券等带息债务，基本不受利率变动影响。

3)价格风险

本公司目前无以公允价值计量的金融资产和金融负债，基本不受价格波动的影响。

(2)信用风险

于2017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：95,612,656.71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。

本公司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:

2017年12月31日金额:

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	合计
金融资产				
货币资金	323,441,788.60			323,441,788.60
应收票据	37,501,981.82			37,501,981.82
应收账款	164,305,183.11			164,305,183.11
其他应收款	4,398,000.41			4,398,000.41
应收利息	192,839.86			192,839.86
其他流动资产	193,233,237.16			193,233,237.16
金融负债				
应付账款	63,960,690.92			63,960,690.92
其它应付款	84,826,550.31			84,826,550.31
应付职工薪酬	41,100,044.41			41,100,044.41
应交税费	24,115,496.23			24,115,496.23

2. 敏感性分析

本公司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所有者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	2017 年度		2016 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	3,450,622.67	3,450,622.67	4,057,323.48	4,057,323.48
所有外币	对人民币贬值 5%	-3,450,622.67	-3,450,622.67	-4,057,323.48	-4,057,323.48

(2)利率风险敏感性分析

本公司无银行借款及应付债券等带息债务，对利率变动不敏感。

十、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	30.97	30.97
车宏莉	25.33	25.33

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
李少波	113,972,543.00	22,794,509.00	10,632,000.00	126,135,052.00
车宏莉	93,554,743.00	18,710,949.00	9,093,240.00	103,172,452.00

(3) 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	126,135,052.00	113,972,543.00	30.97	33.68
车宏莉	103,172,452.00	93,554,743.00	25.33	27.65

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、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年无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。

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
三诺生物传感股份有限公司	深圳市心诺健康产业投资有限公司	398,000,000.00	2017.12.22	2019.01.05	否
		美元28,000,000.00			
三诺生物传感股份有限公司	深圳市心诺健康产业投资有限公司	18,500,000.00	2017.11.14	2018.5.08	否
三诺生物传感股份有限公司	深圳市心诺健康产业投资有限公司	22,000,000.00	2017.06.05	2018.06.04	否
三诺生物传感股份有限公司	深圳市心诺健康产业投资有限公司	32,000,000.00	2017.12.08	2018.12.07	否
三诺生物传感股份有限公司	深圳市心诺健康产业投资有限公司	27,500,000.00	2017.11.04	2018.04.12	否
三诺生物传感股份有限公司	深圳市心诺健康产业投资有限公司	18,000,000.00	2017.12.08	2018.12.07	否

2017 年 10 月 27 日，本公司召开第三届董事会第十七次会议审议并通过《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捌亿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。2017 年 11 月 17 日，公司召开 2017 年第四次临时股东大会审议通过了前述对外担保的相关事项；其中：

本公司为深圳市心诺健康产业投资有限公司开立保函提供 5.73 亿元保证担保，定期存款 1 亿元、固定资产-房屋建筑物年末账面价值 137,817,234.63 元、无形资产-土地使用权年末账面价值 20,401,199.77 元，已经质押给了长沙银行星城支行；

以本公司 2,000 万元定期存款为深圳市心诺健康产业投资有限公司 1,800 万元流动资金贷款提供质押担保；

以本公司 2,000 万元定期存款为深圳市心诺健康产业投资有限公司 1,850 万元流动资金贷款提供质押担保；

以本公司 3,000 万元理财产品为深圳市心诺健康产业投资有限公司 2,750 万元流动资金贷款提供质押担保。

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
董事	1,412,240.00	1,339,776.00

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

项目名称	本年发生额	上年发生额
监事	624,106.00	1,286,910.00
高级管理人员	815,380.00	512,208.00
薪酬合计	2,851,726.00	3,138,894.00

(三) 关联方往来余额

无

十一、 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	限制性股票 2,280,000.00 股。
公司本年行权的各项权益工具总额	无。
公司本年失效的各项权益工具总额	无。
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	无。
公司年末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。

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个月后、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%。

公司本期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,本期分摊的成本4,685,400.00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。

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,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	4,685,400.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,685,400.00

3. 以现金结算的股份支付情况: 无。

4. 股份支付的终止或修改情况：无。

十二、 或有事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 发行股份购买资产并募集配套资金

2018年1月10日，本公司正式取得证监会《关于核准三诺生物传感股份有限公司向建投嘉孚（上海）投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》【证监许可[2018]38号】核准批复。核准本公司向建投嘉孚（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股股份购买相关资产。核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过50,265万元；

2018年1月11日，湖南省长沙市工商行政管理局核准了长沙三诺健康管理有限公司（以下简称“长沙三诺健康”）的工商变更登记，并换发《营业执照》（统一社会信用代码91430100MA4L4H5547）。本次交易标的公司长沙三诺健康的64.98%股权过户手续及相关工商登记已经完成，2018年2月2日，定向增发股票完成上市和过户手续，本次变更完成后，公司持有长沙三诺健康100%的股权，长沙三诺健康已成为公司的全资子公司。

公司发行股份购买资产已于2018年1月11日完成发行，并由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（编号为：XYZH/2018CSA10005号）公司注册资本由407,316,839.00元变更为人民币443,108,419.00元，公司股份总数由407,316,839股变更为443,108,419股。

公司配套募集资金已于2018年2月27日完成发行，并由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（编号为：XYZH/2018CSA10598号）公司注册

资本由 443,108,419.00 元变更为人民币 471,095,612.00 元，公司股份总数由 443,108,419 股变更为 471,095,612 股。

2018年3月28日公司第三届董事会第十九次会议决议同意对长沙三诺健康管理有限公司增资，以自有资金及募集资金 500,911,986.55 元人民币（其中自有资金 15,000,000 元，非公开发行募集资金 485,911,986.55 元），其中 1,000 万元计入注册资本。增资完成后，公司仍持有 100% 的股份。

2. 子公司三诺生物（印度）有限公司注销

本公司总经理办公会已审议通过了《关于撤销印度子公司的报告》，决定注销三诺生物（印度）有限公司，公司已于 2018 年 3 月完成了注销手续。

3. 现金收购深圳市心诺健康产业投资有限公司部分股权

2018年4月9日本公司第三届董事会第二十一次会议决议同意《关于与北京荷塘探索创业投资有限公司等签署《股权转让协议》的议案》，本公司与北京荷塘探索创业投资有限公司、北京水木长风股权投资中心（有限合伙）、以及张帆先生签署《股权转让协议》，本公司以自有资金 21,600 万元收购其持有的 14.742% 的深圳市心诺健康产业投资有限公司的股权。本次交易完成后，本公司持有深圳市心诺健康产业投资有限公司 39.742% 股权。

5. 抵押担保情况

2018年1月本公司以中国进出口银行定期存款 1,350 万元为深圳市心诺健康产业投资有限公司人民币 39,800 万元和美元 2,800 万元提供保证金质押，该保证金质押解除期为 2019 年 1 月 5 日；

2018年4月11日本公司以华融湘江银行定期存单 3,200 万元为深圳市心诺健康产业投资有限公司人民币 3,000 万元提供保证金质押，该保证金质押解除期为 2018 年 7 月 9 日；

2018年4月12日深圳市心诺健康产业投资有限公司归还 2,750 万元流动资金贷款，华融湘江银行长沙分行的稳益理财产品 3,000 万元于 2018 年 4 月 12 日解除质押；

截至本报告报出日本公司对外担保总额为 70,700 万元，全部为对深圳市心诺健康产业投资有限公司提供的担保。

6. 利润分配情况

经本公司第三届董事会第二十二次会议审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 471,095,612 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。

本次利润分配预案尚需经公司 2017 年度股东大会审议通过。

7. 销售退回

无。

8. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无。
2. 债务重组：无。
3. 资产置换：无。
4. 年金计划：无。
5. 终止经营：无。
6. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,914,087.60	10.14	8,457,043.80	50.00	8,457,043.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	151,315,679.14	89.95	8,279,748.14	5.47	143,035,931.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	168,229,766.74	100.00	16,736,791.94		151,492,974.80

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,404,946.38	100.00	11,295,794.15	6.91	152,109,152.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	163,404,946.38	100.00	11,295,794.15	6.91	152,109,152.23

1. 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
A公司	16,914,087.60	8,457,043.80	一年以内	50%	超账期
合计	16,914,087.60	8,457,043.80			

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	149,235,434.98	7,519,929.65	5.00
1-2年	838,456.50	167,691.30	20.00
2-3年	1,136,015.00	568,007.50	50.00
3年以上	105,772.66	105,772.66	100.00
合计	151,315,679.14	8,361,401.11	-

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
其他(合并范围内子公司)	1,633,059.52		
合计	1,633,059.52		

3) 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 95,612,656.71, 占应收账款年末余额合计数的比例 56.83%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 12,499,863.63 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,600,849.06	100.00	486,231.65	1.81	26,114,617.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,600,849.06	100.00	486,231.65	1.81	26,114,617.41

续上表

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,620,696.90	100.00	291,287.62	0.95	30,329,409.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,620,696.90	100.00	291,287.62	0.95	30,329,409.28

4) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	987,633.00	49,381.65	5.00
1-2年	446,560.00	89,312.00	20.00
2-3年	100,000.00	50,000.00	50.00
3年以上	297,538.00	297,538.00	100.00
合计	1,831,731.00	486,231.65	-

5) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
往来款	22,557,292.74		
临时借款	669,529.82		
备用金组合	199,255.36		
押金保证金	425,260.65		
其他	917,779.49		
合计	24,769,118.06		

(2) 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	18,057,292.74	1-2年	67.30%	
B公司	往来款	4,500,000.00	1-2年	16.77%	

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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)

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
C 公司	往来款	830,000.00	1 年以内	3.09%	41,500.00
D 公司	押金	300,000.00	1-2 年	1.12%	60,000.00
E 公司	押金	160,538.00	3 年以上	0.60%	160,538.00
合计		23,847,830.74		88.88%	262,038.00

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 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	59,825,338.17		59,825,338.17	52,977,288.17		52,977,288.17
对联营、合营企业投资	479,491,086.81		479,491,086.81	498,920,699.20		498,920,699.20
合计	539,316,424.98		539,316,424.98	551,897,987.37		551,897,987.37

(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	34,374,000.00	2,500,000.00		36,874,000.00		
三诺生物（印度）有限公司	99,110.17			99,110.17		
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	17,424,250.00	3,448,050.00		20,872,300.00		
长沙三诺电子商务有限公司		900,000.00		900,000.00		
合计	52,977,288.17	6,848,050.00		59,825,338.17		

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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		
一、合营企业										
二、联营企业	498,920,699.20			-4,074,742.50	-15,354,869.89				479,491,086.81	
深圳市心诺健康产业投资有限公司	238,199,456.09			-8,887,584.06	-8,747,459.79				220,564,412.24	
长沙三诺健康管理有限公司	260,721,243.11			4,812,841.56	-6,607,410.10				258,926,674.57	
合计	498,920,699.20			-4,074,742.50	-15,354,869.89				479,491,086.81	

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 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. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,017,535,824.83	324,491,978.52	780,622,233.12	273,191,628.07
其他业务	4,434,673.88	1,654,280.57	1,568,941.06	584,703.79
合计	1,021,970,498.71	326,146,259.09	782,191,174.18	273,776,331.86

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	-4,074,742.50	-90,325,508.47
理财产品收益	9,826,213.98	5,999,854.30
合计	5,751,471.48	-84,325,654.17

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2017 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-665,352.60	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助	9,542,790.90	政府补助
理财产品投资损益	9,826,213.98	短期理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,835,138.07	
小计	16,868,514.21	
所得税影响额	2,841,638.44	
少数股东权益影响额（税后）	-662.55	
合计	14,027,538.32	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	19.43	0.6346	0.6346
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	18.38	0.6001	0.6001

3. 其他

无。



编号: 1 03051554



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年03月29日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019886

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶超群

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010135

注册资本(出资额):

3530万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间:

证书有效期至: 二〇一九年十月二十日



年度续证
Annual Renewal
本证书持续有效，有效期一年
This certificate is valid for another year after this renewal



姓名: 王景东
Sex: 男
出生日期: 1969-09-04
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号: 330104196909042658

证书编号: 4301001000073
所在省市: 浙江省宁波市
发证日期: 1997年12月01日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

原单位: 天职国际会计师事务所有限公司
新单位: 天职国际会计师事务所有限公司
变更日期: 2012年12月12日

原单位: 天职国际会计师事务所有限公司
新单位: 天职国际会计师事务所有限公司
变更日期: 2012年12月12日

注意事项

1. 注册会计师变更工作单位，应当及时办理变更手续。
2. 本证书仅供注册会计师本人使用，不得转让、出借、涂改、伪造。
3. 注册会计师变更工作单位，应当在变更之日起30日内，向所在地注册会计师协会办理变更手续。
4. 注册会计师变更工作单位，应当在变更之日起30日内，向所在地注册会计师协会办理变更手续。

NOTES

1. When renewing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall renew the certificate with the competent authority of CPA when the CPA wants continuing his/her business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPA immediately and go through the procedure of revocation after posting an announcement in two or three newspapers.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

原单位: 天职国际会计师事务所有限公司
新单位: 天职国际会计师事务所有限公司
变更日期: 2012年12月12日

原单位: 天职国际会计师事务所有限公司
新单位: 天职国际会计师事务所有限公司
变更日期: 2012年12月12日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

原单位: 天职国际会计师事务所有限公司
新单位: 天职国际会计师事务所有限公司
变更日期: 2012年12月12日

原单位: 天职国际会计师事务所有限公司
新单位: 天职国际会计师事务所有限公司
变更日期: 2012年12月12日

原单位: 天职国际会计师事务所有限公司
新单位: 天职国际会计师事务所有限公司
变更日期: 2012年12月12日



姓名: 王强
Sex: 男
出生日期: 1974-07-11
Date of Birth: 1974-07-11
工作单位: 永中和会计师事务所
Work Unit: 永中和会计师事务所
身份证号: 430111197407111214
ID No.: 430111197407111214

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration and the Change of Work Unit for CPAs
姓名: 王强
Name: Wang, Qiang

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration and the Change of Work Unit for CPAs
2012.7.19 王强 永中和会计师事务所(普通合伙)
2012.7.19 Wang, Qiang Yongzhonghe Accounting Firm (General Partnership)
注册会计师 王强
CPA Wang, Qiang

年度检验
Annual Renewal Registration
本证书有效期限一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



执业编号: 110001570417
No. of Certificate

执业机构名称: 永中和会计师事务所
Firm Name: Yongzhonghe Accounting Firm

发证日期: 2012年7月21日
Date of Issuance: 2012-7-21

三诺生物传感股份有限公司
2018 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

审计报告



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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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
三诺生物公司主要从事血糖监测系统的生产和销售, 2018 年度实现合并营业收入 155,051 万元, 较上期 103,301 万元增长了 51,750 万元, 其中因并购三诺健康管理有限公司纳入合并报表范围增加收入 37,297 万元, 增长率为 50.10%。收入确认的具体政策详见附注四、21, 收入类别的披露详见附注六、33。 收入增长主要来源于公司业务规模的扩大增加和并购影响, 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, 因此将该收入确认作为关键审计事项。	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, 并测试了关键控制执行的有效性; 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; 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; 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; 5、选取了部分客户进行有针对性的现场走访核查, 以确认收入的真实性; 6、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。

2. 企业合并	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注七、1 所述, 根据中国证券监督管理委员会证监许可〔2018〕38 号《关于核准三诺生物传感股份有限公司向建投嘉孚(上海)投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准, 三诺生物公司于 2018 年 1 月以发行股份购买资产的方式完成了对长沙三诺健康管理有限公司 64.98%股权的收购, 从而使三诺生物	我们执行的主要审计程序包括: 1、检查并购交易的批准文件、协议生效条件、股份交割、支付股权款、资产转移手续等相关文件, 结合合同或协议的约定及其他有关的影响因素, 判断管理层对合并日的确定是否符合《企业会计准则第 20 号—企业合并》及其相关规定; 2、检查管理层对收购日各项可辨认

2. 企业合并	
关键审计事项	审计中的应对
公司持有长沙三诺健康管理有限公司 100% 股权，2018 年 1 月 31 日被确定为股权交割日，自此将长沙三诺健康管理有限公司纳入三诺生物公司合并范围内。2018 年度，因本次并购纳入三诺生物公司合并财务报表的营业收入为人民币 37,297 万元，占三诺生物公司 2018 年度合并营业收入的 24.05%，因本次并购纳入三诺生物公司合并财务报表的资产总额 138,530 万元，占三诺生物公司 2018 年末合并资产总额的 46.08%，对三诺生物公司 2018 年度财务报表存在重大影响，我们将与本次重大并购交易的相关会计处理确定为关键审计事项。	资产确定的方法； 3、对收购日各项可辨认资产自评估基准日至资产负债表日的变化进行检查，并对涉及到的折旧摊销的测算进行复核； 4、复核本次重大并购交易产生的商誉的计算及企业合并会计处理； 5、根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，对纳入合并范围公司的重要会计政策进行全面审核，并将对应会计政策进行对比。 6、检查相关披露及报表项目是否恰当列报。

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 2018 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（包括披露），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 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十五日

合并资产负债表

2018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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	662,835,521.71	323,441,788.60
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	383,893,541.04	187,493,791.84
其中：应收票据	六、2	95,985,899.48	37,501,981.82
应收账款	六、2	287,907,641.56	149,991,810.02
预付款项	六、3	18,050,639.51	6,772,024.18
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、4	2,926,461.00	4,096,852.76
其中：应收利息	六、4	180,505.77	192,839.86
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	227,451,727.15	64,307,596.55
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	7,978,346.22	193,233,237.16
流动资产合计		1,303,136,236.63	779,345,291.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、7	19,000,000.00	1,200,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、8	483,249,983.44	479,491,086.81
投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	341,097,688.92	231,804,009.08
在建工程	六、10	91,665,509.45	74,999,605.07
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、11	150,481,199.11	41,255,477.94
开发支出	六、12	-	-
商誉	六、13	466,428,369.85	12,729,603.98
长期待摊费用	六、14	4,088,732.47	4,241,318.66
递延所得税资产	六、15	62,503,281.20	16,955,604.71
其他非流动资产	六、16	78,356,970.87	20,753,844.11
非流动资产合计		1,696,871,735.31	883,430,550.36
资产总计		3,000,007,971.94	1,662,775,841.45

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）

2018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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、17	2,639,964.20	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、18	77,439,108.62	63,960,690.92
预收款项	六、19	24,734,057.64	33,488,784.95
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、20	66,423,326.04	41,100,044.41
应交税费	六、21	22,671,722.45	24,115,496.23
其他应付款	六、22	122,033,972.56	84,826,550.31
其中：应付利息		10,396.86	-
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、23	1,298,527.98	1,476,935.06
流动负债合计		317,240,679.49	248,968,501.68
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、24	11,176,500.00	14,902,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、25	4,786,016.82	2,790,674.14
递延收益	六、26	17,355,273.08	6,521,049.39
递延所得税负债	六、15	26,463,261.69	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		59,771,051.59	24,213,723.53
负债合计		377,011,731.08	273,182,225.41
股东权益：			
股本	六、27	565,314,734.00	407,316,839.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、28	1,205,066,627.61	341,703,761.15
减：库存股	六、29	14,902,000.00	18,627,500.00
其他综合收益	六、30	52,428,760.75	13,232,084.86
专项储备		-	-
盈余公积	六、31	211,598,602.06	170,354,087.84
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、32	603,489,516.44	475,614,351.22
归属于母公司股东权益合计		2,622,996,240.86	1,389,593,624.07
少数股东权益		-	-8.03
股东权益合计		2,622,996,240.86	1,389,593,616.04
负债和股东权益总计		3,000,007,971.94	1,662,775,841.45

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

2018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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		192,830,737.82	305,268,285.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十六、1	339,188,008.95	188,994,956.62
其中：应收票据		95,985,899.48	37,501,981.82
应收账款		243,202,109.47	151,492,974.80
预付款项		12,628,331.08	6,358,890.24
其他应收款	十六、2	20,670,037.17	26,307,457.27
其中：应收利息		61,945.77	192,839.86
应收股利		-	-
存货		116,198,985.22	63,930,645.07
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	193,107,972.57
流动资产合计		681,516,100.24	783,968,207.70
非流动资产：			
可供出售金融资产		19,000,000.00	1,200,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	1,804,989,143.34	539,316,424.98
投资性房地产		-	-
固定资产		301,386,679.77	230,168,435.53
在建工程		28,580,064.62	74,999,605.07
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		24,840,853.53	25,704,443.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,088,732.47	4,241,318.66
递延所得税资产		22,784,564.60	16,955,604.71
其他非流动资产		26,236,561.66	15,435,005.05
非流动资产合计		2,231,906,599.99	908,020,837.56
资产总计		2,913,422,700.23	1,691,989,045.26

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 (续)

2018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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		67,555,513.11	63,038,554.07
预收款项		24,734,057.64	33,367,206.98
应付职工薪酬		46,449,143.42	40,980,249.77
应交税费		21,279,347.56	23,893,838.32
其他应付款		138,026,161.16	84,654,917.82
其中：应付利息		-	-
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		1,298,527.98	1,476,935.06
流动负债合计		299,342,740.87	247,411,702.02
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		11,176,500.00	14,902,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		4,099,696.82	2,790,674.14
递延收益		17,355,273.08	6,521,049.39
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		32,631,469.90	24,213,723.53
负 债 合 计		331,974,210.77	271,625,425.55
股东权益：			
股本		565,314,734.00	407,316,839.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,207,868,265.96	344,505,399.50
减：库存股		14,902,000.00	18,627,500.00
其他综合收益		16,676,321.07	14,312,457.33
专项储备		-	-
盈余公积		211,598,602.06	170,354,087.84
未分配利润		594,892,566.37	502,502,336.04
股东权益合计		2,581,418,489.46	1,420,363,619.71
负债和股东权益总计		2,913,422,700.23	1,691,989,045.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

审计机构负责人：



合并利润表
2018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	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,550,513,374.21	1,033,007,660.36
其中：营业收入	六、33	1,550,513,374.21	1,033,007,660.36
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,303,010,938.84	778,183,215.06
其中：营业成本	六、33	560,980,596.62	335,791,191.98
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、34	22,161,828.30	15,413,206.86
销售费用	六、35	451,775,099.18	290,286,745.92
管理费用	六、36	120,776,191.29	55,906,694.24
研发费用	六、37	128,819,331.96	73,981,448.79
财务费用	六、38	226,208.06	1,172,267.75
其中：利息费用		1,416,118.44	-
利息收入		4,519,294.78	3,770,416.53
资产减值损失	六、39	18,271,683.43	5,631,659.52
加：其他收益	六、40	70,447,840.37	37,516,108.23
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	26,917,567.00	5,751,471.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,657,411.97	-4,074,742.50
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	-	-665,352.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		344,867,842.74	297,425,672.41
加：营业外收入	六、43	12,308,438.38	9,688,535.70
减：营业外支出	六、44	2,963,046.47	1,980,862.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		354,213,234.65	305,133,325.24
减：所得税费用	六、45	43,784,871.61	47,187,722.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		310,448,363.04	257,945,602.41
（一）按经营持续性分类		310,448,363.04	257,945,602.41
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		312,179,937.09	257,945,602.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,731,574.05	-
（二）按所有权归属分类		310,448,363.04	257,945,602.41
1.归属于母公司所有者的净利润		310,448,363.04	257,971,916.00
2.少数股东损益		-	-26,313.59
六、其他综合收益的税后净额	六、46	39,196,675.89	-16,363,492.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		39,196,675.89	-16,363,492.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-176,617.65	457,478.69
1.重新计量设定受益计划变动额		-176,617.65	457,478.69
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		39,373,293.54	-16,810,971.05
1.权益法下可转损益的其他综合收益		8,036,521.65	-15,812,348.58
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		31,336,771.89	-998,622.47
6.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		349,645,038.93	241,592,110.05
归属于母公司股东的综合收益总额		349,645,038.93	241,618,423.64
归属于少数股东的综合收益总额		-	-26,313.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5567	0.5289
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5567	0.5289

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

2018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	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	1,178,252,473.17	1,021,970,498.71
减：营业成本	十六、4	380,309,307.75	326,146,259.09
税金及附加		18,545,277.39	15,373,963.06
销售费用		374,890,695.89	289,707,788.45
管理费用		70,653,068.51	41,541,245.74
研发费用		84,453,671.99	73,981,448.79
财务费用		-3,178,235.30	1,358,922.09
其中：利息费用		1,245,885.30	
利息收入		1,414,097.07	3,757,832.99
资产减值损失		15,739,486.59	5,635,941.82
加：其他收益	十六、5	70,447,840.37	37,515,108.23
投资收益（损失以“-”号填列）		2,487,964.45	5,751,471.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,141,402.06	-4,074,742.50
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-138,210.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		309,775,005.17	311,353,298.97
加：营业外收入		12,306,427.49	9,687,318.36
减：营业外支出		2,884,102.75	431,065.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		319,197,329.91	320,609,551.65
减：所得税费用		44,233,901.76	47,187,455.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		274,963,428.15	273,422,095.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		275,062,538.32	273,422,095.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-99,110.17	-
五、其他综合收益的税后净额		2,363,863.74	-15,354,869.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-176,617.65	457,478.69
1. 重新计量设定受益计划变动额		-176,617.65	457,478.69
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,540,481.39	-15,812,348.58
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		2,540,481.39	-15,812,348.58
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		277,327,291.89	258,067,226.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-2-12

合并现金流量表

2018年度

编制单位：三诺生物传感股份有限公司

单位：人民币元

	附注	本年发生额	上年发生额
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		1,460,656,453.96	1,120,274,616.18
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		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		71,053,125.74	37,515,108.23
收到其他与经营活动有关的现金		172,104,882.08	13,053,576.94
经营活动现金流入小计		1,703,814,461.78	1,170,843,301.35
购买商品、接受劳务支付的现金		448,752,415.80	289,986,193.26
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		-	-
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		416,820,908.86	184,872,855.79
支付的各项税费		194,654,189.68	164,129,105.08
支付其他与经营活动有关的现金		324,320,976.06	287,964,021.23
经营活动现金流出小计		1,384,548,490.40	926,952,175.36
经营活动产生的现金流量净额	六、46	319,265,971.38	243,891,125.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		425,000,000.00	520,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,352,274.92	7,522,707.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,720.00	1,770.00
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		112,635,403.14	-
投资活动现金流入小计		543,001,398.06	527,524,477.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		242,390,145.02	98,686,183.44
投资支付的现金		489,500,200.00	532,187,000.00
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		89,976.20	-
投资活动现金流出小计		731,980,321.22	630,873,183.44
投资活动产生的现金流量净额		-188,978,923.16	-103,348,706.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		495,546,986.55	18,627,600.00
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		135,935,815.72	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		631,482,802.27	18,627,600.00
偿还债务所支付的现金		148,382,283.50	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		142,075,792.11	121,714,455.62
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		135,000.00	8,510,173.49
筹资活动现金流出小计		290,593,075.61	130,224,629.11
筹资活动产生的现金流量净额		340,889,726.66	111,597,029.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,216,958.23	-1,290,703.11
五、现金及现金等价物净增加额		479,393,733.11	27,654,687.49
加：期初现金及现金等价物余额		183,441,788.60	155,787,101.11
六、期末现金及现金等价物余额	六、46	662,835,521.71	183,441,788.60

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

2018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	附注	本年发生额	上年发生额
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		1,079,753,448.68	1,105,353,052.10
收到的税费返还		70,599,861.64	37,515,108.23
收到其他与经营活动有关的现金		211,820,944.46	12,919,551.72
经营活动现金流入小计		1,362,174,254.78	1,155,787,712.05
购买商品、接受劳务支付的现金		346,293,905.84	279,353,663.14
支付给职工以及为职工支付的现金		228,146,597.21	177,273,336.32
支付的各项税费		186,006,909.74	164,039,054.65
支付其他与经营活动有关的现金		278,028,373.14	281,879,756.34
经营活动现金流出小计		1,038,475,785.93	902,545,810.45
经营活动产生的现金流量净额		323,698,468.85	253,241,901.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		425,000,000.00	520,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,352,274.92	7,522,707.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		13,720.00	1,770.00
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		430,365,994.92	527,524,477.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		81,685,530.08	98,672,683.44
投资支付的现金		988,788,481.85	536,848,050.00
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		1,070,474,011.93	635,520,733.44
投资活动产生的现金流量净额		-640,108,017.01	-107,996,256.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		486,046,986.55	18,627,600.00
取得借款收到的现金		133,382,283.50	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		619,429,270.05	18,627,600.00
偿还债务支付的现金		133,382,283.50	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,884,392.11	121,714,455.62
支付其他与筹资活动有关的现金		135,000.00	8,510,173.49
筹资活动现金流出小计		275,401,675.61	130,224,629.11
筹资活动产生的现金流量净额		344,027,594.44	111,597,029.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-55,594.39	-325,533.63
五、现金及现金等价物净增加额		27,562,451.89	33,323,082.58
加：期初现金及现金等价物余额		165,268,285.93	131,945,203.35
六、期末现金及现金等价物余额		192,830,737.82	165,268,285.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

8

6-1-2-14

合并股东权益变动表
2018年度

单位：人民币元

三诺生物传感股份有限公司													单位：人民币元	
项 目	本年													
	归属于上市公司股东权益											少数股东权益		
	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	股东权益合计			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	407,313,839.00				341,703,761.15			18,627,500.00		13,232,084.86	-	170,354,087.84	-8.03	1,389,593,616.04
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	407,313,839.00			-	341,703,761.15			18,627,500.00		13,232,084.86	-	170,354,087.84	-8.03	1,389,593,616.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	157,957,896.00			-	863,352,866.46			-3,725,500.00		39,196,675.89	-	41,244,514.22	8.03	1,233,402,624.82
（一）综合收益总额										39,196,675.89		310,448,363.04		349,645,038.93
（二）股东投入和减少资本	63,773,773.00			-	957,581,988.46			-3,725,500.00		-		-	8.03	1,025,066,269.49
1. 股票投入的普通股	63,773,773.00				951,006,452.50									1,014,785,225.50
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					6,575,535.96			-3,725,500.00						10,301,035.96
4. 其他													8.03	8.03
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积										-		41,244,514.22	-	-141,328,683.60
2. 提取一般风险准备												41,244,514.22		-
3. 对股东的分配														-
4. 其他														-
（四）股东权益内部结转	94,219,122.00			-	94,219,122.00					-		-		-
1. 资本公积转增股本	94,219,122.00				-94,219,122.00									-
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														-
（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	-	-	-	1,205,066,627.61			14,902,000.00		52,428,760.75	-	211,598,602.06	-	2,622,996,240.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

子何印竹

国黄安

少印

合并股东权益变动表（续）
2018年度

项 目	上年										单位：人民币元	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	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	少数股东权益	股东权益合计		
一、上年年末余额	338,355,432.00	398,651,235.24	-	29,585,577.22	-	129,340,773.45	-	379,298,435.39	2,598,667.21	1,277,830,121.51		
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	338,355,432.00	398,651,235.24	-	29,585,577.22	-	129,340,773.45	-	379,298,435.39	2,598,667.21	1,277,830,121.51		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,981,407.00	-56,947,475.09	18,627,500.00	-16,353,492.36	-	41,013,314.39	-	96,315,918.83	-2,598,675.24	111,763,494.53		
（一）综合收益总额	-	-	-	-16,353,492.36	-	-	-	257,971,916.00	-96,313.59	241,592,110.05		
（二）股东投入和减少股本	1,455,268.00	10,558,063.91	18,627,500.00	-	-	-	-	-	-2,572,361.65	-9,185,929.74		
1. 股东投入的普通股	1,455,268.00	8,662,159.51	-	-	-	-	-	-	-2,572,361.65	-		
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（四）股东权益内部结转	67,506,139.00	-57,506,139.00	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增股本	67,506,139.00	-67,506,139.00	-	-	-	-	-	-	-	-		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（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	407,316,839.00	341,703,761.15	18,627,500.00	13,232,084.86	-	170,354,087.84	-	475,614,351.22	-8.03	1,389,593,616.04		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（印章）

（印章）

（印章）

母公司股东权益变动表
2018年度

单位：人民币元

项 目	本年									
	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	股东权益 合计
一、上年年末余额	407,316,839.00	优先股	永续债	其他	344,505,399.50	18,627,500.00	14,312,457.33	170,354,087.84	502,502,336.04	1,420,363,619.71
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	407,316,839.00	-	-	-	344,505,399.50	18,627,500.00	14,312,457.33	170,354,087.84	502,502,336.04	1,420,363,619.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	157,697,895.00	-	-	-	863,362,866.46	-3,725,500.00	2,363,883.74	41,244,514.22	92,390,230.33	1,161,084,869.75
（一）综合收益总额							2,363,883.74		274,963,428.15	277,327,291.89
（二）股东投入和减少资本	63,778,773.00	-	-	-	957,581,988.46	-3,725,500.00				1,025,086,261.46
1. 股东投入的普通股	63,778,773.00				951,006,452.50					1,014,785,225.50
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. 其他					6,575,535.96	-3,725,500.00				10,301,035.96
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								41,244,514.22	-182,573,197.82	-141,328,683.60
2. 对股东的分配								41,244,514.22	-41,244,514.22	
3. 其他									-141,328,683.60	-141,328,683.60
（四）股东权益内部结转	94,219,122.00				-94,219,122.00					
1. 资本公积转增股本	94,219,122.00				-94,219,122.00					
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										
（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	-	-	-	1,207,868,265.96	14,902,000.00	16,676,321.07	211,598,602.06	594,892,566.37	2,581,448,489.46

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）

2018年度

项 目	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	股东权益 合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	338,355,432.00			398,651,236.24		29,667,327.22	-	129,340,773.45	390,736,240.29	1,286,751,009.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	338,355,432.00	-	-	398,651,236.24	-	29,667,327.22	-	129,340,773.45	390,736,240.29	1,286,751,009.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,961,407.00	-	-	-54,145,836.74	18,627,500.00	-15,354,869.89	-	41,013,314.39	111,766,095.75	133,612,610.51
（一）综合收益总额						-15,354,869.89			273,422,095.92	258,067,226.03
（二）股东投入和减少资本	1,455,268.00	-	-	13,360,302.26	18,627,500.00	-	-	-	-	-3,811,929.74
1. 股东投入的普通股	1,455,268.00			8,662,159.51						10,117,427.51
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				4,698,142.75	18,627,500.00					-13,929,357.25
4. 其他										
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	41,013,314.39	-161,636,000.17	-120,642,685.78
1. 提取盈余公积								41,013,314.39	-41,013,314.39	
2. 对股东的分配									-120,642,685.78	-120,642,685.78
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	67,506,139.00	-	-	-67,506,139.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	67,506,139.00			-67,506,139.00						
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										
（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	407,316,839.00	-	-	344,506,399.50	18,627,500.00	14,312,457.33	-	170,354,087.84	502,502,336.04	1,420,363,619.71

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

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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”)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2018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

本公司合并财务报表范围包括三诺生物传感股份有限公司、三诺健康产业投资有限公司、三诺生物(香港)有限公司、长沙三诺智慧糖尿病医院有限责任公司、Sinocare Meditech, Inc.、长沙三诺电子商务有限公司、长沙默风电子商务有限公司、长沙健准电子商务有限公司、长沙章风电子商务有限公司、长沙若风电子商务有限公司、长沙超风电子商务有限公司、Polymer Technology Systems, Inc、长沙三诺健康管理有限公司、三诺生物(阿根廷)有限责任公司等14家公司。与上年相比,本年因企业合并增加长沙三诺健康管理有限公司及其子公司 Polymer Technology Systems, Inc, 因投资新设增加三诺生物(阿根廷)有限责任公司, 因注销减少三诺生物(印度)有限公司, 因处置减少北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司。

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

本公司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

本公司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

本公司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、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司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

本公司作为合并方，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。合并成本为本公司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

本公司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。

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公司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

本公司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

本公司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

本公司按投资目的和经济实质对拥有的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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价

值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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计入其他综合收益的公允价值变动累计额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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以

转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，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。

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

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确认组合的依据	
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
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	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
备用金组合	不计提
其他组合	不计提

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	--------------

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11. 存货

本公司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。

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。

12. 长期股权投资

本公司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。

本公司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。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）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，为本公司的子公司。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，本公司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，本公司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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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。

本公司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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，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进行会计处理。

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，改按可供出售金融资产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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股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。

13. 固定资产

本公司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。

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

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
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

本公司于每年年度终了，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。

14. 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。

15. 无形资产

本公司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，本公司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。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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。

本公司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

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；

(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。

16. 长期资产减值

本公司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。

17. 长期待摊费用

本公司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。

18. 职工薪酬

本公司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、工福利费、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。

辞退福利是由于本公司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。

19. 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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。

20. 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，按照本公司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，按照本公司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。

本公司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。

21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认政策如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权；也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

国内销售收入在买断销售方式下以商品发出确认收入；在视同买断销售方式下以商品发出，并按约定账期勾单结算时确认收入；出口销售收入以商品发出，并收到客户验收单时确认收入。

22. 政府补助

本公司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。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司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。

24. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司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。

25. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生, 即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前, 按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件, 且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的, 在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时, 比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的, 无论出售后本公司是否保留部分权益性投资, 在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外, 各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

26. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(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。

27. 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
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),本公司对财务报表格式进行了以下修订: (1) 资产负债表: 1.将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”; 2.将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”; 3.将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”; 4.将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”; 5.将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”; 6.将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”; 7.将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。 (2) 利润表 1.将新增“研发费用”项目,原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目;	根据财会[2018]15 号修改	受影响的项目见注 1

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2.在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目； 3.新增“其他收益”行项目，反映计入其他收益的政府补助等； 4.新增“资产处置收益”行项目，该项目应根据“资产处置损益”科目的发生额分析填列；如为处置损失，以“-”号填列； 5.将“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”		
存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本变更为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。2018年公司通过重大资产重组将美国PTS公司纳入合并报表范围，公司的资产、主营业务及股权结构等均发生较大幅度变动。PTS公司采用标准成本法核算产品生产成本。为真实、准确地反映公司财务状况，提升公司的产品成本管理水平，增强产品竞争力，公司将产品成本核算方法由实际成本法变更为标准成本法。	第三届董事会第三十一次会议审议通过《关于会计政策和会计估计变更的议案》	本次变更后，公司的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。实质上对公司成本核算结果无影响，不需追溯调整。

注1:

受影响的项目	2017年12月31日 (2017年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计			
其中：应收票据及应收账款		187,493,791.84	187,493,791.84
应收票据	37,501,981.82	-37,501,981.82	
应收账款	149,991,810.02	-149,991,810.02	
其他应收款（新）		4,096,852.76	4,096,852.76
其他应收款（旧）	3,904,012.90	-3,904,012.90	

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

受影响的项目	2017年12月31日 (2017年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
应收利息	192,839.86	-192,839.86	
固定资产(新)		231,804,009.08	231,804,009.08
固定资产(旧)	231,594,190.19	-231,594,190.19	
固定资产清理	209,818.89	-209,818.89	
在建工程(新)		74,999,605.07	74,999,605.07
在建工程(旧)	74,999,605.07	-74,999,605.07	
工程物资			
负债合计			
其中：应付票据及应付账款		63,960,690.92	63,960,690.92
应付票据			
应付账款	63,960,690.92	-63,960,690.92	
其他应付款(新)		84,826,550.31	84,826,550.31
其他应付款(旧)	84,826,550.31	-84,826,550.31	
应付利息			
应付股利			
长期应付款(新)		14,902,000.00	14,902,000.00
长期应付款(旧)	14,902,000.00	-14,902,000.00	
净利润			
管理费用(新)		55,906,694.24	55,906,694.24
管理费用(旧)	129,888,143.03	-129,888,143.03	
研发费用		73,981,448.79	73,981,448.79

(2) 重要会计估计变更

1、应收账款坏账准备计提的会计估计变更。

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
应收账款坏账准备计提的会计估计变更，2018年公司通过重大资产重组将长沙三诺健康管理之全资子公司美国 Polymer Technology Systems, Inc 纳入合并报表范围，	第三届董事会第三十一次会议审议通过《关于会计政策和会计估计变更的议案》	本次会计估计变更日期为美国 PTS 公司纳入公司合并报表范围日	注 1

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
Polymer Technology Systems, Inc 在日常经营过程中,根据客户的财务实力以及与公司过往的合作状况,给予客户长短不一的信用账期,对客户信用期内的应收账款不计提坏账准备,只对超出信用期的应收账款进行计提。Polymer Technology Systems, Inc 此会计估计系根据交易实际情况作出的最佳估计,因此本公司将变更相关会计估计			
固定资产折旧年限及预计残值率的会计估计变更, 2018 年公司通过重大资产重组将美国 PTS 公司纳入合并报表范围, PTS 公司在日常经营过程中会根据所购置固定资产因使用而导致的有形损耗以及因技术更新所导致的无形损耗确定该项固定资产的折旧年限,并根据折旧年限到期后固定资产的残余价值估计该项固定资产的残值率。PTS 公司上述固定资产折旧年限及残值率的估计系根据当地实际情况作出的最佳估计,因此公司将变更相关会计估计。	第三届董事会第三十一次会议审议通过《关于会计政策和会计估计变更的议案》	本次会计估计变更日期为美国 PTS 公司纳入公司合并报表范围日	注 1

注 1: 本次会计估计变更系因并购长沙三诺健康管理有限公司及其全资子公司美国 Polymer Technology Systems, Inc 后,根据实际情况作出的安排,以使本公司的会计估计包含国内外组成部分的最佳估计,财务状况及经营成果更符合实际情况。本次变更没有改变本公司原有组成部分的会计估计,仅因为企业合并的原因为新纳入合并的组成部分针对性的修改了会计估计的范围,本次修订对本公司的资产、负债、净资产、营业收入、净利润无实质性影响。

五、税项

1. 主要税种及税率

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	16%
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	15%-35%
土地使用税	土地使用证核定面积	8 元/平米、12 元/平米
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	0.45%-1.18%
销售税	商品的销售价格	8%-10%

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	25%
Sinocare Meditech, Inc.	联邦所得税 21%,州所得税率 1.06%
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	22.06%
三诺生物（阿根廷）有限责任公司	35%

2. 税收优惠

(1) 本公司于 2017 年 9 月 5 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的 GR201743000473 号高新技术企业证书，有效期为 3 年。本年度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) 本公司为软件企业。2011 年 1 月 1 日起依据《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，本公司销售自行开发生产的软件产品，按照 17%（实际 16%）的法定税率征税增值税，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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。

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2018年1月1日，“年末”系指2018年12月31日，“本年”系指2018年1月1日至12月31日，“上年”系指2017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	63,486.04	52,499.94
银行存款	662,203,307.35	323,032,860.87
其他货币资金	568,728.32	356,427.79
合计	662,835,521.71	323,441,788.60
其中：存放在境外的款项总额	84,068,774.04	13,409,438.34

注1：存放在境外的款项为本公司之子公司三诺生物（香港）公司、Sinocare Meditech, Inc、三诺生物（阿根廷）有限责任公司，以及孙公司 Polymer Technology Systems, Inc. 年末的货币资金余额。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	95,985,899.48	37,501,981.82
应收账款	287,907,641.56	149,991,810.02
合计	383,893,541.04	187,493,791.84

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	95,985,899.48	37,501,981.82
合计	95,985,899.48	37,501,981.82

(2) 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
----	----------	-----------

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,254,505.93	
合计	31,254,505.93	

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,914,063.60	5.27	10,148,438.16	60.00	6,765,625.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	304,150,323.15	94.73	23,008,307.03	7.56	281,142,016.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	321,064,386.75	100.00	33,156,745.19	—	287,907,641.56

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,914,087.60	10.14	8,457,043.80	50.00	8,457,043.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	149,847,488.04	89.86	8,312,721.82	5.55	141,534,766.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	166,761,575.64	100.00	16,769,765.62	-	149,991,810.02

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A 公司	16,914,063.60	10,148,438.16	60.00	超账期
合计	16,914,063.60	10,148,438.16	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	217,727,054.61	10,886,352.80	5.00
1-2 年	55,359,654.35	11,071,930.87	20.00
2-3 年	1,930,746.72	965,373.36	50.00
3 年以上	84,650.00	84,650.00	100.00
合计	275,102,105.68	23,008,307.03	8.36

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内应收账款组合	29,048,217.47		
合计	29,048,217.47		

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 15,548,587.32 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	365,048.75

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
A 公司	往来款	136,000.00	无法收回	内部决策后批准	否
B 公司	往来款	119,244.00	无法收回	内部决策后批准	否
C 公司	货款	6,410.64	无法收回	内部决策后批准	否
D 公司	货款	103,394.11	无法收回	内部决策后批准	否
合计		365,048.75			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 163,293,030.55 元，占应收账款年末余额合计数的比例 50.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 26,002,144.30 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,795,612.23	93.05	6,752,024.18	99.70
1—2 年	231,992.16	1.29	20,000.00	0.30
2—3 年	1,023,035.12	5.66		
合计	18,050,639.51	100.00	6,772,024.18	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) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 3,432,672.16 元，占预付款项年末余额合计数的比例 19.02%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	180,505.77	192,839.86
应收股利		
其他应收款	2,745,955.23	3,904,012.90
合计	2,926,461.00	4,096,852.76

4.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	180,505.77	192,839.86
合计	180,505.77	192,839.86

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,418,550.60	100.00	672,595.37	19.67	2,745,955.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,418,550.60	100.00	672,595.37	19.67	2,745,955.23

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,398,000.41	100.00	493,987.51	11.23	3,904,012.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,398,000.41	100.00	493,987.51	11.23	3,904,012.90

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	84,900.00	4,245.00	5.00
1-2年	340,351.87	68,070.37	20.00
2-3年	405,484.00	202,742.00	50.00
3年以上	397,538.00	397,538.00	100.00
合计	1,228,273.87	672,595.37	54.76

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金组合	87,960.77		
其他组合(本期主要是押金保证金、临时借款等)	2,102,315.96		
合计	2,190,276.73		—

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 178,607.86 元。

(3) 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	押金	300,000.00	3 年以上	8.78	300,000.00
B 公司	押金	200,000.00	1 年以内	5.85	
C 公司	往来款	177,532.87	1 至 2 年	5.19	35,506.57
D 公司	往来款	151,919.00	1 至 2 年	4.44	15,191.90
E 公司	押金	113,000.00	1 年以内	3.31	
合计		942,451.87		27.57	350,698.47

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,289,100.29	1,831,731.00
押金	1,106,880.71	457,931.65
其他	463,960.37	917,779.49
备用金	56,960.77	521,028.45
临时借款	501,648.46	669,529.82
合计	3,418,550.60	4,398,000.41

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,473,716.29	137,264.00	84,336,452.29	23,638,149.62		23,638,149.62
在产品	52,451,130.92		52,451,130.92	13,165,433.21		13,165,433.21
库存商品	86,600,791.29	2,798,151.00	83,802,640.29	23,326,769.02		23,326,769.02
发出商品	6,861,503.65		6,861,503.65	4,177,244.70		4,177,244.70
合计	230,387,142.15	2,935,415.00	227,451,727.15	64,307,596.55		64,307,596.55

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料		512,503.15	289,949.50	665,188.65		137,264.00
在产品		1,889,089.27		1,889,089.27		
库存商品		98,029.86	6,148,689.65	3,448,568.51		2,798,151.00
合计		2,499,622.28	6,438,639.15	6,002,846.43		2,935,415.00

(3) 存货跌价准备计提

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
合计		

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税额	784,205.24	125,264.59	
理财产品		193,107,972.57	一年以内的短期理财
预缴所得税	7,169,339.90		
增值税留抵额	24,801.08		

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	性质
合计	7,978,346.22	193,233,237.16	

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
按成本计量的可供出售权益工具	19,000,000.00		19,000,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
合计	19,000,000.00		19,000,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
北京糖护科技有限公司	1,200,000.00	5,000,000.00	6,200,000.00	
成都斯玛特科技有限公司		19,000,000.00		19,000,000.00
合计	1,200,000.00	24,000,000.00	6,200,000.00	19,000,000.00

续上表

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
北京糖护科技有限公司						
成都斯玛特科技有限公司					9.268	
合计						

注：根据 2018 年 9 月各方签订的《投资协议》和 2018 年 11 月签订的《股权收购意向书》，本公司之全资子公司三诺健康产业投资有限公司以北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司 100%股权和 1000 万现金作为对价，认购北京糖护科技有限公司新增的注册

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

资本，交易完成后本公司合计持有北京糖护科技有限公司 30%股权，转入长期股权投资核算。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
 2018年1月1日至2018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)

8. 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	
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	220,564,412.24	216,000,000.00		-10,814,539.75	5,739,364.41				431,489,236.90
长沙三诺	258,926,674.57			931,661.24	-3,375,500.67			-256,482,835.14	

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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	
健康管理 有限公司									
北京糖护 科技有限 公司		79,201,999.99	38,001,999.99	-774,533.46				11,335,280.00	51,760,746.54
合计	479,491,086.81	295,201,999.99	38,001,999.99	-10,657,411.97	2,363,863.74			-245,147,555.14	483,249,983.44

注 1: 2018 年 1 月 10 日, 本公司正式取得证监会《关于核准三诺生物传感股份有限公司向建投嘉孚(上海)投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》【证监许可[2018]38 号】核准批复。2018 年 1 月 11 日, 长沙三诺健康管理有限公司完成股东工商变更手续。2018 年 2 月 2 日, 定向增发股份上市, 资产交割全部手续完成, 长沙三诺健康管理有限公司成为本公司全资子公司。

注 2: 北京糖护科技有限公司股权变动情况请参见本附注六、7。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	341,085,497.48	231,594,190.19
固定资产清理	12,191.44	209,818.89
合计	341,097,688.92	231,804,009.08

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

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	151,667,375.29	111,224,637.93	20,228,837.82	14,288,349.95	2,236,701.95	299,645,902.94
2.本年增加金额	60,097,621.30	104,487,342.91	9,343,649.77	29,657,086.54	28,448.28	203,614,148.80
(1) 购置		20,966,576.95	3,582,046.50	1,903,046.74	28,448.28	26,480,118.47
(2) 在建工程转入	60,097,621.30	13,282,074.41		795,141.11		74,174,836.82
(3) 企业合并增加		63,006,226.84	4,879,360.41	25,034,934.38		92,720,521.63
(4) 其他(汇率差)		4,698,200.62	408,642.30	1,923,964.31		7,030,807.23
(5) 其他		2,534,264.09	673,600.56			3,207,864.65
3.本年减少金额		4,268,760.84	929,390.89	3,432,209.32		8,630,361.05
(1) 处置或报废		912,386.31	525,633.45	61,626.82		1,499,646.58
(2) 转入在建工程						
(3) 其他		3,356,374.53	403,757.44	3,370,582.50		7,130,714.47
4.年末余额	211,764,996.59	211,443,220.00	28,643,096.70	40,513,227.17	2,265,150.23	494,629,690.69
二、累计折旧						
1.年初余额	13,850,140.66	33,954,231.83	13,188,970.72	5,032,101.38	2,026,268.16	68,051,712.75
2.本年增加金额	5,768,578.91	58,640,126.16	8,282,606.75	16,639,533.06	42,859.53	89,373,704.41
(1) 计提	5,768,578.91	20,206,197.71	4,920,237.37	4,393,374.07	42,859.53	35,331,247.59
(2) 企业合并增加		35,375,767.10	3,079,871.17	11,351,259.38		49,806,897.65
(3) 其他(汇率差)		3,058,161.35	282,498.21	894,899.61		4,235,559.17
3.本年减少金额		3,059,792.97	646,893.60	174,537.38		3,881,223.95
(1) 处置或报废		531,049.33	377,434.00	24,144.53		932,627.86
(2) 转入在建工程						
(3) 其他		2,528,743.64	269,459.60	150,392.85		2,948,596.09
4.年末余额	19,618,719.57	89,534,565.02	20,824,683.87	21,497,097.06	2,069,127.69	153,544,193.21

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	192,146,277.02	121,908,654.98	7,818,412.83	19,016,130.11	196,022.54	341,085,497.48
2.年初账面价值	137,817,234.63	77,270,406.10	7,039,867.10	9,256,248.57	210,433.79	231,594,190.19

注:房屋建筑物年末账面价值 192,146,277.02 元已为本公司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、(二)2. 关联担保情况相关说明。

9.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产处置	12,191.44	209,818.89
合计	12,191.44	209,818.89

10. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	91,665,509.45	74,999,605.07
工程物资		
合计	91,665,509.45	74,999,605.07

10.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
3#生产基地扩建项目				74,010,544.22		74,010,544.22
待调试的设备				75,213.02		75,213.02
生产大楼四楼改造工程				566,974.66		566,974.66

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程待摊支出				346,873.17		346,873.17
慢性疾病健康管理监测产品产能扩建项目	28,114,450.20		28,114,450.20			
设备智能管理系统	435,897.44		435,897.44			
云备份服务项目	29,716.98		29,716.98			
A1C生产线	3,539,198.02		3,539,198.02			
印第安纳波利斯新办公楼	44,427,734.78		44,427,734.78			
待安装完毕机器设备	4,205,240.43		4,205,240.43			
智慧健康项目	10,913,271.60		10,913,271.60			
合计	91,665,509.45		91,665,509.45	74,999,605.07		74,999,605.07

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	
3#生产基地扩建项目	74,010,544.22	15,636,801.66	73,569,372.39	16,077,973.49	
待调试的设备	75,213.02			75,213.02	
生产大楼四楼改造工程	566,974.66			566,974.66	
工程待摊支出	346,873.17	84,961.29	431,834.46		
慢性疾病健康管理监测产品产能扩建项目		28,114,450.20			28,114,450.20
印第安纳波利斯新办公楼		44,427,734.78			44,427,734.78
智慧健康项目		10,913,271.60			10,913,271.60
合计	74,999,605.07	99,177,219.53	74,001,206.85	16,720,161.17	83,455,456.58

续上表

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
3#生产基地扩建项目	89,756,520.00	81.97	100.00				自筹资金
待调试的设备							自有资金
生产大楼四楼改造工程							自有资金
工程待摊支出							自有资金
慢性疾病健康管理监测产品产能扩建项目	228,624,700.00	17.30	12.30				募集资金
印第安纳波利斯新办公楼	115,301,760.00	38.53	38.53				自筹资金
智慧健康项目	334,150,000.00	14.53	8.27				募集资金
合计	767,832,980.00						

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	商标权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值							
1.年初余额	23,399,214.00	10,102,836.95	436,893.20	16,079,648.75	11,237,869.51		61,256,462.41
2.本年增加金额	18,164,168.00	134,718,155.00	5,682,250.16		10,791,431.47	889,392.48	170,245,397.11
(1)购置	18,164,168.00	771,415.05			1,093,509.90		20,029,092.95
(2)内部研发		29,397,001.75	1,655,500.04			644,522.67	31,697,024.46
(3)企业合并增加		98,037,621.47	3,664,487.43		9,174,404.19	205,851.75	111,082,364.84
(4)其他 (汇率差)		6,512,116.73	362,262.69		523,517.38	39,018.06	7,436,914.86

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	非专利技术	软件	其他	合计
3.本年减少金额		13,343,288.74		16,079,648.75			29,422,937.49
(1)处置		13,343,288.74					13,343,288.74
(2)其他减少				16,079,648.75			16,079,648.75
4.年末余额	41,563,382.00	131,477,703.21	6,119,143.36		22,029,300.98	889,392.48	202,078,922.03
二、累计摊销							
1.年初余额	2,998,014.23	4,251,672.54	105,582.62	5,135,110.89	7,510,604.19		20,000,984.47
2.本年增加金额	649,815.06	45,700,904.04	2,292,842.45	1,368,067.20	7,517,746.12	219,839.53	57,749,214.40
(1)计提	649,815.06	12,463,371.41	430,609.19	1,368,067.20	2,334,482.77	98,773.29	17,345,118.92
(2)企业合并增加		31,020,137.29	1,706,528.67		4,801,636.14	108,643.99	37,636,946.09
(3)其他(汇率差)		2,217,395.34	155,704.59		381,627.21	12,422.25	2,767,149.39
3.本年减少金额		19,287,728.76		6,503,178.09	361,569.10		26,152,475.95
(1)处置		13,343,288.74					13,343,288.74
(2)企业合并减少		5,944,440.02			361,569.10		6,306,009.12
(3)其他减少				6,503,178.09			6,503,178.09
4.年末余额	3,647,829.29	30,664,847.82	2,398,425.07		14,666,781.21	219,839.53	51,597,722.92
三、减值准备							
1.年初余额							
2.本年增加金额							
3.本年减少金额							
4.年末余额							
四、账面价值							
1.年末账面价值	37,915,552.71	100,812,855.39	3,720,718.29		7,362,519.77	669,552.95	150,481,199.11
2.年初账面价值	20,401,199.77	5,851,164.41	331,310.58	10,944,537.86	3,727,265.32		41,255,477.94

注：土地使用权年末账面价值 19,933,026.39 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、(二) 2. 关联担保情况相关说明。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

12. 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	其他减少	
三诺生物研发项目		84,453,671.99			84,453,671.99		
PTS 研发项目		76,062,684.43		31,697,024.46	44,365,659.97		
合计		160,516,356.42		31,697,024.46	128,819,331.96		

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司	12,729,603.98		12,729,603.98	
三诺健康管理有限公司		466,428,369.85		466,428,369.85
合计	12,729,603.98	466,428,369.85	12,729,603.98	466,428,369.85

(2) 商誉减值准备

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	处置	
北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司				
三诺健康管理有限公司				
合计				

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉由 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 股股份购买长沙三诺健康管理有限公司 64.98%股权产生，详细情况见本附注七、1、非同一控制合并。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

收购后长沙三诺健康管理有限公司均作为独立的经济实体运行,现金流相对独立。截止2018年12月31日,除本公司以募集资金向长沙三诺健康管理有限公司增资500,911,986.55元以外,长沙三诺健康管理有限公司的经营主业、生产经营活动的管理模式以及资产的持续使用方式等均未发生明显变化,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后的长沙三诺健康管理有限公司及其全资子公司 Polymer Technology System, Inc. 合并整体认定为一个资产组,与收购日形成商誉时的资产组保持了一致。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法。

1) 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	466,428,369.84
商誉减值准备余额	b	
商誉的账面价值	c=a-b	466,428,369.84
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	466,428,369.84
资产组的账面价值	f	397,885,484.37
包含整体商誉的资产组的公允价值	g=e+f	864,313,854.21
资产组预计未来现金流量的现值	h	867,744,221.21
商誉资产减值损失	i=g-h (大于0时)	

本公司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按照资产组的预计未来现金流量的现值确定,与未来现金流量相关的预测数据以近几年历史实际经营成果结合后期行业及公司的发展趋势进行预测。2019年-2023年预测综合毛利率主要集中在55.56%-57.64%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,为12.31%左右。减值测试工作由本公司聘请的北京天健兴业资产评估有限公司协助进行,相关成果报告号为天兴评报字(2019)第269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期不存在减值,无需计提减值准备。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

14. 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	735,190.61	1,487,824.05	833,363.66		1,389,651.00
二期增补装修	120,349.92		90,141.74		30,208.18
智慧糖尿病医院办公室装修	3,385,778.13		716,904.84		2,668,873.29
合计	4,241,318.66	1,487,824.05	1,640,410.24		4,088,732.47

15. 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	36,672,164.27	5,780,715.54	17,223,023.59	2,583,453.53
提供产品质量保证确认的预计负债	4,442,856.82	690,655.62	2,790,674.14	418,601.12
政府补助	18,653,801.06	2,798,070.16	7,997,984.45	1,199,697.67
折扣及待付市场费用计提	92,447,024.87	13,867,053.73	78,929,456.61	11,839,418.49
限制性股票激励	3,989,308.40	598,396.26	6,096,226.00	914,433.90
经营性亏损 US	143,635,297.41	31,685,946.61		
研发费用 US	11,536,079.74	2,544,859.19		
预提费用 US	20,570,060.47	4,537,584.09		
合计	331,946,593.04	62,503,281.20	113,037,364.79	16,955,604.71

(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	119,915,057.52	26,453,261.69		
合计	119,915,057.52	26,453,261.69		

(3) 未确认递延所得税资产明细

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
可抵扣亏损	39,934,646.29	26,182,164.50
坏账准备	92,594.38	
合计	40,027,240.67	26,182,164.50

注：以上可抵扣亏损为子公司三诺生物（香港）有限公司、三诺健康产业投资有限公司、Sinocare Meditech, Inc.、长沙三诺电子商务有限公司未超过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。

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款等	31,025,114.58	20,753,844.11
购置新办公楼与土地保证金	6,863,200.00	
待摊销费用	3,059,792.04	
预付工程款	37,408,864.25	
合计	78,356,970.87	20,753,844.11

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	2,639,964.20	
合计	2,639,964.20	

注：报告期末，信用借款为子公司PTS公司向PNC银行借款，借款期限为2018年6月14日至2019年6月14日。报告期末，公司外币借款的利率为Libor+1.35%。

18. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	77,439,108.62	63,960,690.92
合计	77,439,108.62	63,960,690.92

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

17.1 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
应付货款	66,993,534.75	50,857,975.48
应付工程及设备款	5,589,220.35	13,102,715.44
应付服务费	2,213,707.04	
其他	2,642,646.48	
合计	77,439,108.62	63,960,690.92

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

19. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
预收货款	24,734,057.64	33,488,784.95
合计	24,734,057.64	33,488,784.95

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项

20. 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	41,089,226.65	423,079,937.22	398,282,553.01	65,886,610.86
离职后福利-设定提存计划	10,817.76	21,148,548.41	20,622,650.99	536,715.18
辞退福利		287,308.00	287,308.00	
合计	41,100,044.41	444,515,793.63	419,192,512.00	66,423,326.04

(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	40,022,358.27	372,805,094.15	349,054,293.90	63,773,158.52

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
和补贴				
职工福利费		8,320,944.70	8,320,944.70	
社会保险费	14,186.28	29,651,073.80	29,163,289.15	501,970.93
其中：医疗保险费	9,483.96	26,713,115.20	26,244,979.37	477,619.79
工伤保险费	128.53	730,657.61	720,481.34	10,304.80
生育保险费	4,573.79	543,255.21	533,782.66	14,046.34
住房公积金	4,128.00	6,486,286.58	6,308,474.37	181,940.21
工会经费和职工教育经费	1,048,554.10	5,816,537.99	5,435,550.89	1,429,541.20
合计	41,089,226.65	423,079,937.22	398,282,553.01	65,886,610.86

(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	10,201.42	20,579,620.88	20,066,954.24	522,868.06
失业保险费	616.34	568,927.53	555,696.75	13,847.12
合计	10,817.76	21,148,548.41	20,622,650.99	536,715.18

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	8,391,736.94	8,769,495.36
个人所得税	405,990.23	485,503.24
城市维护建设税	740,223.82	1,326,237.64
教育费附加	528,731.30	947,312.60
企业所得税	11,166,264.53	12,543,902.38
印花税	53,300.90	43,045.01
财产税 US	980,795.13	
销售税 US	404,679.60	
合计	22,671,722.45	24,115,496.23

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	10,396.86	
应付股利		
其他应付款	122,023,575.70	84,826,550.31

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	122,033,972.56	84,826,550.31

22.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	10,396.86	
合计	10,396.86	

22.2 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	3,908,921.90	3,254,974.90
待抵扣经销商折扣	68,702,459.19	60,212,847.47
业务已发生待支付的运输费、会展费等	1,716,210.84	1,637,498.07
业务已发生待支付的市场推广费	16,723,675.02	11,083,977.73
员工宿舍保证金	178,600.00	172,700.00
工程款		34,485.88
具有回购义务的限制性股票价款	4,409,500.00	3,725,500.00
职工保险款	1,372,640.00	
往来款	10,416,825.64	
律师、会计师服务费 US	7,767,775.46	
佣金 US	5,202,791.79	
其他	1,624,175.86	4,704,566.26
合计	122,023,575.70	84,826,550.31

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

23. 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
一年内转入收益的资产性政府补助	1,298,527.98	1,476,935.06

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	1,298,527.98	1,476,935.06

(2) 政府补助

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	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
微量血糖仪成果转化项目补助	685,235.47		592,667.16	583,124.40	675,692.71	与资产相关
产学研结合创新平台项目	114,366.24		114,182.96	111,985.28	112,168.56	与资产相关
三诺科技园	110,666.68		110,666.64	110,666.63	110,666.67	与资产相关
互联网+智慧医疗项目补助	400,000.00		399,999.96	400,000.00	400,000.04	与收益相关
省级科技计划项目补助资金湘财教指	166,666.67		166,666.67			与收益相关
合计	1,476,935.06		1,384,183.39	1,205,776.31	1,298,527.98	

注：其他变动为递延收益中将于一年内结转营业外收入的政府补助进行重分类。

24. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	11,176,500.00	14,902,000.00
专项应付款		
合计	11,176,500.00	14,902,000.00

24.1 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	11,176,500.00	14,902,000.00
合计	11,176,500.00	14,902,000.00

25. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	4,786,016.82	2,790,674.14	

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	形成原因
合计	4,786,016.82	2,790,674.14	

26. 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	6,521,049.39	12,040,000.00	1,205,776.31	17,355,273.08	
合计	6,521,049.39	12,040,000.00	1,205,776.31	17,355,273.08	—

(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	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）	1,815,547.30			583,124.40	1,232,422.90	与资产相关
产学研结合创新平台项目（注 2）	1,428,168.81			111,985.28	1,316,183.53	与资产相关
三诺科技园（注 3）	2,877,333.28			110,666.63	2,766,666.65	与资产相关
互联网+智慧医疗项目补助（注 4）	400,000.00			400,000.00		与资产相关
高性能血糖诊疗设备智能工厂新模式应用（注 5）		9,000,000.00			9,000,000.00	与资产相关
湖南省科技重大专项（注 6）		3,040,000.00			3,040,000.00	与收益相关
合计	6,521,049.39	12,040,000.00		1,205,776.31	17,355,273.08	

注 1：根据长沙市发展和改革委员会长发改（2008）759 号及长发改（2008）760 号文，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

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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。本公司根据已建成资产的相关使用年限，在 2009 年-2018 年累计分摊确认营业外收入 894.19 万元。其他变动为一年内转入收益的资产性政府补助。

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，根据已建成资产的相关使用年限确认本年应转入为一年内到期的收益的资产性政府补助金额 11.22 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，根据已建成资产的相关使用年限确认本年应转入为一年内到期的收益的资产性政府补助金额 11.07 万元。

注 4：湖南省财政厅、湖南省科技学术厅湘财企指（2015）123 号，对“互联网+智慧医疗项目”作为 2015 年第二批移动互联网专项基金项目给予资金补助，本公司于 2015 年收到上述补助资金 200.00 万元。截至 2018 年 12 月根据已建成资产的相关使用年限本年分摊确认营业外收入 40 万元，其他变动为一年内转入收益的资产性政府补助金额为 40 万元。

注 5：根据财建[2018]281 号文，对高性能血糖诊疗设备智能工厂新模式应用给与政府补助 900 万元，本公司于 2018 年 12 月收到上述补助资金。并由财政部和本公司对该资金账户进行双控管理。项目实施年限由 2016 年 1 月至 2020 年 12 月。

注 6：根据湖南省科学技术厅文件湘科发[2017]164 号文件，中南大学湘雅二医院、中南大学湘雅医院、湖南农业大学、香港大学与本公司签订湖南省科技计划项目合同

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

书,项目名称为糖尿病全程防治协同创新工程及成果转化,项目编号为2017SK1020。根据合同,三年内湖南省科学技术厅资助本公司科技经费380.00万元,本公司于2018年共收到两年研究经费304万元。项目针对糖尿病患病率高、漏诊/误诊率高、并发症致残致死率高、治愈难、管理效率低等问题,开展糖尿病的精确诊断、治疗新技术、全病程管理及信息化关键技术研究,完成新技术成果转化,推动协同创新。实现糖尿病患者病情早期预警、适时决策支持、全程陪伴干预,并进行推广应用示范,促进糖尿病分级诊疗的实施,加快糖尿病综合防治关键技术突破,实现糖尿病病程逆转,降低医疗总费用,减轻患者经济负担,实现重大的社会、经济效益。

27. 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	
有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人持股		48,375,098.00		9,675,020.00	-7,349,665.00	50,700,453.00	50,700,453.00
3、其他内资持股	106,528,576.00	15,403,675.00		23,932,816.00	-4,462,227.00	34,874,264.00	141,402,840.00
其中：境内法人持股		15,403,675.00		3,080,734.00	7,349,665.00	25,834,074.00	25,834,074.00
境内自然人持股	106,528,576.00			20,852,082.00	-11,811,892.00	9,040,190.00	115,568,766.00
4、外资持股				456,000.00	1,732,800.00	2,188,800.00	2,188,800.00
其中：境外法人持股							
境外自然人持股				456,000.00	1,732,800.00	2,188,800.00	2,188,800.00
有限售条件股份合计	106,528,576.00	63,778,773.00		34,063,836.00	-10,079,092.00	87,763,517.00	194,292,093.00
无限售条件股份							
人民币普通股	300,788,263.00			60,155,286.00	10,079,092.00	70,234,378.00	371,022,641.00
无限售条件股份合计	300,788,263.00			60,155,286.00	10,079,092.00	70,234,378.00	371,022,641.00
股份总额	407,316,839.00	63,778,773.00		94,219,122.00	0.00	157,997,895.00	565,314,734.00

注：本期共增加注册资本157,997,895.00元。其中一：共向长沙三诺健康管理有限公司股东建投嘉孚、长城国融、建投华文合计发行股份数量35,791,580股。发行价格14.75元/股，截至2018年1月11日止，变更后的累计注册资本人民币443,108,419.00元，股本人民币443,108,419.00元。业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年1月11日出具XYZH/2018CSA10005号验资报告。二：公司以非公开发

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

行股份的方式募集配套资金不超过 50,265.00 万元，非公开发行的价格为 17.96 元/股，共发行 27,987,193.00 股，变更后的累计注册资本人民币 471,095,612.00 元，股本人民币 471,095,612.00 元。业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 2 月 28 日出具 XYZH/2018CSA10598 号验资报告。三：增加注册资本人民币 94,219,122.00 元，由资本公积转增股本，转增后累计股本 565,314,734.00 元，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 7 月 17 日出具 XYZH/2018CSA10819 号验资报告。

28. 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	336,806,737.25	955,110,452.50	94,219,122.00	1,197,698,067.75
其他资本公积	4,897,023.90	6,575,535.96	4,104,000.00	7,368,559.86
合计	341,703,761.15	961,685,988.46	98,323,122.00	1,205,066,627.61

注 1：股本溢价增加额来自：（1）溢价发行股份增加增加资本公积 950,059,018.55 元，发行费用进项税额抵扣增加资本公积 947,433.95 元。（2）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。

注 2：股本溢价减少主要是本年资本公积转增股本减少 94,219,122.00 元。

注 3：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。

29. 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	18,627,500.00		3,725,500.00	14,902,000.00
合计	18,627,500.00		3,725,500.00	14,902,000.00

30. 其他综合收益

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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： 所得税 费用	税后归属于母 公司	税后 归属于少 数股东	
一、以后不能 重分类进损益 的其他综合收益	-234,810.42	-176,617.65			-176,617.65		-411,428.07
其中：重新计 量设定受益计 划净负债或净 资产的变动	-234,810.42	-176,617.65			-176,617.65		-411,428.07
二、以后将重 分类进损益的 其他综合收益	13,466,895.28	33,877,253.28	-5,496,040.26		39,373,293.54		52,840,188.82
其中：权益法 下在被投资单 位以后将重分 类进损益的其 他综合收益中 享有的份额	14,547,267.75	2,540,481.39	-5,496,040.26		8,036,521.65		22,583,789.40
外币财务报表 折算差额	-1,080,372.47	31,336,771.89			31,336,771.89		30,256,399.42
其他综合收益 合计	13,232,084.86	33,700,635.63	-5,496,040.26		39,196,675.89		52,428,760.75

31. 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	113,569,391.88	27,496,342.82		141,065,734.70
任意盈余公积	56,784,695.96	13,748,171.40		70,532,867.36
合计	170,354,087.84	41,244,514.22		211,598,602.06

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	475,614,351.22	379,298,435.39
加：年初未分配利润调整数		

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
本年年初余额	475,614,351.22	379,298,435.39
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	310,448,363.04	257,971,916.00
减: 提取法定盈余公积	27,496,342.82	27,342,209.59
提取任意盈余公积	13,748,171.40	13,671,104.80
应付普通股股利	141,328,683.60	120,642,685.78
本年年末余额	603,489,516.44	475,614,351.22

33. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,546,434,382.98	558,578,853.95	1,028,572,936.48	334,136,911.41
其他业务	4,078,991.23	2,401,742.67	4,434,723.88	1,654,280.57
合计	1,550,513,374.21	560,980,596.62	1,033,007,660.36	335,791,191.98

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税 US	1,043,417.72	
城市维护建设税	8,786,519.00	7,553,379.50
教育费附加	6,276,084.98	5,395,418.18
印花税	1,424,932.35	569,071.45
房产税	2,385,305.55	1,516,094.48
土地使用税	440,003.88	294,788.40
其他税费	1,805,564.82	84,454.85
合计	22,161,828.30	15,413,206.86

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	168,279,528.67	98,906,433.53
办公相关费用	5,857,587.17	893,781.01
运费	21,124,374.00	17,568,617.83
差旅费	38,068,125.54	22,878,008.64
通讯交通费	3,333,289.48	3,012,179.42
招待费	7,849,356.06	5,625,684.66
广告宣传费	60,391,223.22	39,354,288.63

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
会议及培训相关费用	22,270,779.84	12,180,158.04
促销活动费	86,232,224.86	63,004,135.51
预计负债	9,760,511.79	6,497,622.90
换货赠送等费用	16,055,087.24	11,147,225.00
租赁费	2,525,587.98	2,503,217.58
折旧摊销费用	3,090,254.84	5,410,565.17
运费保险费	6,462,689.00	798,670.41
其他	474,479.49	506,157.59
合计	451,775,099.18	290,286,745.92

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	53,347,686.20	21,214,314.46
办公相关费用	6,747,627.43	2,424,496.78
折旧摊销费	25,060,744.04	8,199,310.00
商务服务费	28,583,327.47	17,928,999.81
差旅费	3,320,117.75	2,097,972.19
招待费	634,458.02	476,473.43
通讯交通费	1,553,431.27	454,297.08
房租	660,230.20	1,387,895.00
其他	868,568.91	1,722,935.49
合计	120,776,191.29	55,906,694.24

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	78,807,696.29	40,791,411.22
材料费	18,878,845.11	13,593,078.89
折旧摊销费	4,765,518.66	4,735,578.58
其他	3,486,613.79	3,346,707.49
模具费	2,481,542.37	1,477,521.49
专利申请及中介费	7,023,752.31	4,338,789.01
办公相关费用	5,747,746.53	1,676,176.76
差旅费	3,098,519.93	3,579,988.10
通讯交通费	500,210.04	442,197.25

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
会议及培训相关费用	143,031.19	
测试服务费	3,885,855.74	
合计	128,819,331.96	73,981,448.79

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,416,118.44	
减：利息收入	4,519,294.78	3,770,416.53
加：汇兑损失	-3,571,800.65	4,714,825.26
其他支出	6,901,185.05	227,859.02
合计	226,208.06	1,172,267.75

注：其他支出主要系 PTS 公司产生的现金折扣及票据贴现息等。

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	15,772,061.15	5,631,659.52
存货跌价损失	2,499,622.28	
合计	18,271,683.43	5,631,659.52

40. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税退税	70,447,840.37	37,515,108.23
合计	70,447,840.37	37,515,108.23

41. 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	-10,657,411.97	-4,074,742.50
处置长期股权投资产生的投资收益	1,703,253.81	
可供出售金融资产持股比例增加重分类确认的投资收益	11,335,280.00	
通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易,购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	28,639,288.74	

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易,购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额	-5,496,040.26	
理财产品收益	1,393,196.68	9,826,213.98
合计	26,917,567.00	5,751,471.48

42. 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		-665,352.60	
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		-665,352.60	
其中:固定资产处置收益		-665,352.60	
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		-665,352.60	

43. 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	11,521,983.39	9,542,790.90	11,521,983.39
其他	786,454.99	145,744.80	786,454.99
合计	12,308,438.38	9,688,535.70	12,308,438.38

(2) 政府补助明细

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	来源和依据	与资产相关/与收益相关
微量血快速血糖仪	592,667.16	709,324.65	长发改[2008]759 号、760 号、湘财企指[2008]167 号	与资产相关
三诺科技园	110,666.64	110,666.68	长高新管发[2012]78 号	与资产相关
产学研结合创新平台	114,182.96	114,366.24	湘财企指[2010]175 号；项目编号 2010XK6006；湘科高办验字[2013]第 19 号	与资产相关
互联网+智慧医疗项目补助	399,999.96	400,000.00	长财企指[2016]35 号	与资产相关
微信血糖公众服务平台建设项目		200,000.00	关于下达长沙市 2015 年移动互联网产业专项资金的通知 2016 年第 35 号	与收益相关
省级科技计划项目补助资金湘财教指	166,666.67	333,333.33	省科技计划批复文件湘财教指 2016 年第 100 号	与收益相关
湖南省技术改造节能项目		100,000.00	关于下达湖南省 2016 年第三批技术改造节能创新专项资金的通知长企财指 2016 年第 32 号	与收益相关
对外投资合作资金补贴		2,620,000.00	关于 2017 年对外投资合作资金补贴湘财外指【2017】23 号	与收益相关
个人往来转公司研发经费		320,000.00	长发高新【2015】79 号	与收益相关
高新区安监局进行单位奖金		2,000.00	高新区安监局	与收益相关
展会补贴款项		12,900.00	展会补助拨款通知	与收益相关
2017 年自主创新暨经济工作会议资助		1,064,300.00	长沙市财政局高新区分局长沙高新技术产业开发区 2017 年自主创新暨经济工作会议	与收益相关
2016 境外展团体项目补贴		249,000.00	长外指【2017】23 号	与收益相关
2017 年企业研发技改和平台项目补助资金		300,000.00	长沙市财政局高新区分局 2017 年企业研发技改和平台项目补助湘财企指【2017】22 号	与收益相关
2017 年引进国外智力专项经费		80,000.00	关于支付 2017 年引进国外智力专项经费 湘财社指【2017】8 号	与收益相关
2016 年度创新平台建设专项经费		1,000,000.00	关于下达 2017 年市级引智专项经费的通知 长财社指[2017]137 号	与收益相关
2017 年引进国外智力专项经费		45,000.00	关于支付 2017 年引进国外智力专项经费 长财社指【2017】137 号	与收益相关
授权补助		9,000.00	湘财教 2015 年第 48 号文	与收益相关

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 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	本金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
“创新 33 条”专项经费		1,000,000.00	关于下达长沙市 2017 年度落实“创新 33 条”政策第一批科技计划项目经费的通知 长财企指[2017]64 号	与收益相关
供给侧结构性改革专项经费		872,900.00	关于拨付 2017 年度长沙商务供给侧结构性改革专项资金的请示长商务呈[2017]110 号	与收益相关
高新技术企业补贴	2,154,000.00		长沙高新技术产业开发区自主创新暨政策落地兑现大会光荣册	与收益相关
收购尼普洛诊断有限公司项目贷款贴息	4,000,000.00		长财外指[2018]23 号	与收益相关
印尼国际医疗器械展览会专项	60,000.00		展会补助拨款通知	与收益相关
印尼国际医疗器械展览会专项	20,000.00		展会补助拨款通知	与收益相关
出口信用保险保费资助	22,500.00		关于申请出口信用保险保费资助的报告	与收益相关
中共长沙市委组织部-省“百人计划”专家省级补助款	400,000.00		关于入选“百人计划”的通知	与收益相关
2017 年度省智能制造示范企业	1,000,000.00		长财企指[2018]76 号	与收益相关
中国国际贸易促进委员会长沙支会+企业补贴	40,000.00		展会补助拨款通知	与收益相关
湖南省知识产权局 2018 年第一批国内发明专利授权资助	12,000.00		湘财教[2015]48 号	与收益相关
长沙高新区企业吸纳被征地农民就业奖励	3,000.00		长高新管发〔2014〕52 号	与收益相关
连续动态血糖监控设备研发及在个性化血糖调控中的应用	360,000.00		中国生物技术发展中心关于拨付国家重点研发计划“主动健康和老龄化科技应对”重点专项 2018 年度立项项目经费的通知	与收益相关
长沙市开放型经济发展专项资金项目	16,300.00		关于 2018 年长沙市开放型经济发展专项资金项目（外经部分）扶持方案的公示	与收益相关
长沙市电子商务产业发展专项资金	320,000.00		关于 2018 年度长沙市电子商务产业发展专项资金、2018 年度长沙市开放型经济发展专项资金（跨境电商部分）扶持方案的公示	与收益相关
引进美国专家从事便携式全自动化监测系统的	150,000.00		长人社发[2018]97 号	与收益相关

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	来源和依据	与资产相关/与收益相关
研究和开发项目				
高新技术企业研发经费补贴	200,000.00		长财企指[2018]110 号	与收益相关
长沙智能制造专项项目	1,380,000.00		长财企指[2018]121 号	与收益相关
合计	11,521,983.39	9,542,790.90		

44. 营业外支出

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
对外捐赠	2,149,755.09	100,000.00	2,149,755.09
非流动资产处置损失	723,901.42		723,901.42
其他	89,389.96	1,880,882.87	89,389.96
合计	2,963,046.47	1,980,882.87	2,963,046.47

45. 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	49,433,304.22	53,910,766.64
递延所得税费用	-5,668,432.61	-6,723,043.81
合计	43,764,871.61	47,187,722.83

(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	354,213,234.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,131,985.20
子公司适用不同税率的影响	1,632,798.00
调整以前期间所得税的影响	972,039.55
非应税收入的影响	-3,828,655.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	757,305.65
研发费用加计扣除	-9,711,182.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-234,447.19
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵	1,045,028.35

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
扣亏损的影响	
所得税费用	43,764,871.61

46. 其他综合收益

详见本附注“六、29 其他综合收益”相关内容。

47. 现金流量表项目

(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	4,488,678.56	3,575,279.72
政府补助收入	22,983,200.00	7,255,100.00
其他营业外收入	350,357.45	149,088.46
其他	4,282,646.07	2,074,108.76
定期存款质押收回	140,000,000.00	
合计	172,104,882.08	13,053,576.94

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
办公相关费用	15,582,223.08	3,252,569.90
运费及邮寄费	20,140,715.13	16,906,462.76
差旅费	37,832,596.63	24,955,393.83
通讯交通费	4,951,077.91	3,348,521.39
招待费	8,791,089.09	6,074,289.17
广告宣传促销等相关费用	116,363,253.60	93,384,905.08
会议及培训相关费用	23,363,292.49	13,201,202.34
研发费用	42,673,732.67	23,692,205.83
房租及租赁费	3,397,471.57	4,295,582.41
银行手续费支出	530,287.84	207,468.19
捐赠支出	2,149,755.09	100,000.00
商务服务及中介机构费用	41,116,650.81	16,019,117.49

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
质押定期存款	3,196,066.05	80,000,000.00
其他	4,232,764.10	2,526,302.84
合计	324,320,976.06	287,964,021.23

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
三诺健康纳入合并范围期初现金	112,635,403.14	
合计	112,635,403.14	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他	89,976.20	
合计	89,976.20	

5) 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
限制性股票不符合解锁条件部分回购注销退款		8,510,173.49
募集资金验资费	135,000.00	
合计	135,000.00	8,510,173.49

(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	310,448,363.04	257,945,602.41
加: 资产减值准备	18,271,683.43	5,631,659.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,289,176.22	21,104,699.29
无形资产摊销	16,103,263.20	10,662,910.25
长期待摊费用摊销	2,209,046.40	1,410,803.47
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	723,901.42	362,990.90
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,296,794.05	1,290,703.11

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
投资损失(收益以“-”填列)	-26,917,567.00	-5,751,471.48
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,346,151.22	-6,934,667.71
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-3,798,438.77	
存货的减少(增加以“-”填列)	-74,565,385.27	-14,182,212.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-29,963,411.91	-99,175,029.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	65,939,161.83	66,826,995.85
其他	6,575,535.96	4,698,142.75
经营活动产生的现金流量净额	319,265,971.38	243,891,125.99
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	662,835,521.71	183,441,788.60
减:现金的年初余额	183,441,788.60	155,787,101.11
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	479,393,733.11	27,654,687.49

(3) 当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	
其中:三诺健康管理有限公司	
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物	112,635,403.14
其中:三诺健康管理有限公司	112,635,403.14
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:三诺健康管理有限公司	
取得子公司支付的现金净额	-112,635,403.14

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中:三诺生物(印度)有限公司	

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	89,976.20
其中：三诺生物（印度）有限公司	
北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司	89,976.20
加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：三诺生物（印度）有限公司	
北京三诺健恒糖尿病医院有限责任公司	
处置子公司收到的现金净额	89,976.20

（5）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	662,835,521.71	183,441,788.60
其中：库存现金	63,486.04	52,499.94
可随时用于支付的银行存款	662,203,307.35	183,389,288.66
可随时用于支付的其他货币资金	568,728.32	
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	662,835,521.71	183,441,788.60

48. 股东权益变动表项目

本期所有者权益变动表中无金额重要的“其他”项。

49. 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
固定资产	192,146,277.02	抵押
无形资产	19,933,026.39	抵押

注 1：房屋建筑物年末账面价值 192,146,277.02 元为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、（二）2. 关联担保情况相关说明。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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2: 土地使用权年末账面价值 19,933,026.39 元为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、(二)2.关联担保情况相关说明。

50. 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			
其中:美元	12,557,600.99	6.8632	86,185,327.11
欧元	65,052.19	7.8473	510,484.05
港币	121,447.74	0.8762	106,412.51
比索	2,622.55	0.1797	471.27
印度卢比	1,285,784.70	0.0987	126,906.95
应收账款			
其中:美元	21,063,575.31	6.8632	144,563,530.07
其他应收款			
其中:美元	79,772.69	6.8632	547,495.93
应付账款			
其中:美元	1,366,991.61	6.8632	9,381,936.82
其他应付款			
其中:美元	2,699,709.01	6.8632	18,528,642.88
应交税费			
其中:美元	201,870.08	6.8632	1,385,474.73
短期借款			
其中:美元	384,655.00	6.8632	2,639,964.20
应付职工薪酬			
其中:美元	2,910,330.84	6.8632	19,974,182.62
应付利息			
其中:美元	1,514.87	6.8632	10,396.86

(2) 境外经营实体

本期本公司通过发行股份购买资产方式并购三诺健康管理有限公司,长沙三诺健康管理有限公司主要资产和经营实体来自其全资子公司 Polymer Technology

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

Systems, Inc.，该公司位于美国印第安纳州印第安纳波利斯市，使用美元为记账本位币。

51. 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	70,447,840.37	其他收益	70,447,840.37
递延收益递延	1,384,183.89	营业外收入	1,384,183.89
高性能血糖诊疗设备智能工厂新模式应用	9,000,000.00	递延收益	
湖南省科技重大专项	3,040,000.00	递延收益	
高新技术企业补贴	2,154,000.00	营业外收入	2,154,000.00
收购尼普洛诊断有限公司项目贷款贴息	4,000,000.00	营业外收入	4,000,000.00
中共长沙市委组织部-省“百人计划”专家省级补助款	400,000.00	营业外收入	400,000.00
2017年度省智能制造示范企业	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
连续动态血糖监控设备研发及在个性化血糖调控中的应用	360,000.00	营业外收入	360,000.00
长沙市电子商务产业发展专项资金	320,000.00	营业外收入	320,000.00
引进美国专家从事便携式全自动化监测系统的研究和开发项目	150,000.00	营业外收入	150,000.00
高新技术企业研发经费补贴	200,000.00	营业外收入	200,000.00
长沙智能制造专项项目	1,380,000.00	营业外收入	1,380,000.00
其他	173,800.00	营业外收入	173,800.00

(2) 政府补助退回情况

无。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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

(3) 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
三诺健康管理有限公司	2018年1月11日	813,047,928.88	100.00	发行股份购买资产	2018年1月11日	工商完成变更登记日期	372,966,721.53	33,450,305.19

注：2016年5月24日，本公司与建投嘉孚（上海）投资有限公司签署《出资协议》，共同出资人民币75,000万元，成立长沙三诺健康管理有限公司。2016年7月，本公司与长城国融、湖南高新财富签署《股权转让协议》，约定本公司向长城国融转让长沙三诺健康管理有限公司26.49%股权、向湖南高新财富转让12.00%股权，本公司持有35.02%股权。投资成本为262,680,000.00元。

本公司于2018年1月10日获得中国证监会《关于核准三诺生物传感股份有限公司向建投嘉孚（上海）投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》【证监许可[2018]38号】核准批复后本公司向建投嘉孚（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股股份购买相关资产，2018年1月11日，湖南省长沙市工商行政管理局核准了长沙三诺健康管理有限公司的工商变更登记，并换发《营业执照》（统一社会信用代码91430100MA4L4H5547）。本次交易标的公司长沙三诺健康管理有限公司的64.98%股权过户手续及相关工商登记已经完成，本次变更完成后，本公司持有长沙三诺健康管理有限公司100%的股权，2018年2月2日完成定向增发股份上市，长沙三诺健康管理有限公司成为本公司的全资子公司。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 合并成本及商誉

项目	三诺健康公司
现金	
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	527,925,805.00
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	285,122,123.88
合并成本合计	813,047,928.88
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	346,619,559.03
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	466,428,369.85

注: 三诺健康公司可辨认资产、负债公允价值参照北京天健兴业资产评估有限公司出具的天刑评报字(2018)第0288号《三诺生物传感股份有限公司因财务报告目的拟确定长沙三诺健康管理有限公司可辨认净资产公允价值项目资产评估报告书》确定。

(5) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	三诺健康公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	434,132,533.49	812,099,468.86
货币资金	112,635,403.14	112,635,403.14
应收票据及应收账款	56,144,888.67	56,144,888.67
预付账款净额	5,196,577.44	5,196,577.44
其他应收款	553,882.33	553,882.33
存货净额	87,896,242.16	77,713,318.35
其他流动资产净额	2,137,944.61	2,137,944.61
固定资产	46,529,086.56	40,264,323.09
在建工程	344,010.59	344,010.59
无形资产净额	79,232,346.43	66,557,647.54
商誉净值		407,089,321.54
递延所得税资产	40,280,091.79	40,280,091.79
其他非流动资产净值	3,182,059.77	3,182,059.77

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	三诺健康公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：	87,512,974.46	79,795,542.12
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
应付票据及应付账款	8,020,368.46	8,020,368.46
应付职工薪酬	15,725,528.16	15,725,528.16
应交税费	1,679,367.27	1,679,367.27
其他应付款	16,936,772.71	16,936,772.71
长期应付款	1,480,248.58	1,480,248.58
预计负债	633,390.00	633,390.00
递延所得税负债	28,037,299.28	20,319,866.94
净资产	346,619,559.03	732,303,926.74
减：少数股东权益		
取得的净资产	346,619,559.03	732,303,926.74

(6) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
三诺健康管理有限公司	256,482,835.14	285,122,123.88	28,639,288.74	注 1	-5,496,040.26

注 1：购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法为北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2018）第 0287 号《三诺生物传感股份有限公司因财务报告目的所涉及的长沙三诺健康管理股份有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》确定。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018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. 处置子公司

子公司名称	股权处置 价款	股权 处置 比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 比例	丧失控 制权之 日剩 余股 权的 账面价 值	丧失控 制权之 日剩 余股 权的 公允价 值	按照 公允 价值 重新 计量 剩 余 股 权 产生 的利 得或 损失	丧失控 制权之 日剩 余股 权的 公允价 值的 确定 方法 及主 要假 设	与原子 公司股 权投资 相关的 其他综 合收益 转入投 资损益 的金额
三诺生物（印度）有 限公司		100.00	注销	2018年3月	工商注销							
北京三诺健恒糖尿病 医院有限责任公司	25,000,000.00	100.00	股权转让	2018年12月	工商变更	14,432,857.79						

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 其他原因的合并范围变动

本公司 2018 年 4 月设立三诺生物（阿根廷）有限责任公司，投资成本为 126,885.30 元。

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	深圳	深圳	医疗与健康产业的投资与管理	100.00		全资设立
三诺生物(香港)有限公司(英文名 SANNUOHONG KONGLIMITED)	香港	香港	临床检查、分析仪器及 IVD 试剂等的货物与技术进出口业务，对外投资，健康管理咨询	100.00		全资设立
长沙三诺智慧糖尿病医院有限责任公司	长沙	长沙	糖尿病的临床、科研、诊治；药品、医疗器械互联网交易服务、药品、医疗器械互联网信息服务；软件技术服务、软件开发、计算机软件销售	100.00		出资设立
Sinocare Meditech, Inc.	美国劳德代尔堡	美国内达华	投资及贸易	100.00		出资设立
长沙三诺电子商务有限公司	长沙	长沙	电子商务		100.00	出资设立
长沙健准电子商务有限公司	长沙	长沙	电子商务		100.00	出资设立
长沙默风电子商务有限公司	长沙	长沙	电子商务		100.00	出资设立

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	
长沙若风电子商务有限公司	长沙	长沙	电子商务		100.00	出资设立
长沙超风电子商务有限公司	长沙	长沙	电子商务		100.00	出资设立
长沙章风电子商务有限公司	长沙	长沙	电子商务		100.00	出资设立
三诺生物(阿根廷)有限责任公司	阿根廷	阿根廷	销售贸易	100.00		出资设立
长沙三诺健康管理有限公司	长沙	长沙	医疗与健康产业的投资与管理	100.00		合并增加
Polymer Technology Systems, Inc	美国	美国	生产销售血脂、糖化血红蛋白、尼古丁等检测试条、仪器等		100.00	合并增加

2. 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	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	39.742		权益法

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	
北京糖护科技 有限公司	北京	北京	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	10.02	20.00	权益法

(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	
	心诺健康公司	糖护科技公司	心诺健康公司	三诺健康公司
流动资产:	531,487,010.24	13,567,181.09	479,827,603.75	256,394,286.86
其中: 现金和现金等价 物	93,629,472.90	1,865,817.71	109,152,495.13	113,236,623.17
非流动资产	1,473,199,979.04	5,756,752.03	1,450,172,788.58	562,403,500.82
资产合计	2,004,686,989.28	19,323,933.12	1,930,000,392.33	818,797,787.68
流动负债:	373,095,783.94	2,282,217.51	302,317,745.55	56,552,521.96
非流动负债	771,258,423.46		745,424,990.91	22,962,928.29
负债合计	1,144,354,207.40	2,282,217.51	1,047,742,736.46	79,515,450.25
归属于母公司的股东权 益	860,332,781.88	17,041,715.61	882,257,655.87	739,282,337.43
少数股东权益				
按持股比例计算的净资 产份额	341,913,454.17	5,115,940.07	220,564,412.24	258,926,674.57
对联营企业权益投资的账 面价值	431,489,236.90	51,760,746.54	220,564,412.24	258,926,674.57
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	1,085,855,351.93	2,817,653.42	1,001,128,482.96	409,477,991.09
财务费用	80,134,786.46	11,868.84	64,899,176.44	4,788,196.17
所得税费用	2,063,374.64		-10,589,286.92	23,042,397.53

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	
	心诺健康公司	糖护科技公司	心诺健康公司	三诺健康公司
净利润	-45,787,336.40	-349,761.85	-35,550,336.22	13,743,122.68
其他综合收益	23,862,462.41		-34,989,839.17	-18,867,533.12
综合收益总额	-21,924,873.99	-349,761.85	-70,540,175.39	-5,124,410.44
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(4) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、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。本公司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

本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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

本公司承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售以及出口业务采用美元和欧元结算外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元及港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等余额的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。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金--美元	12,557,600.99	2,040,635.27
货币资金--港元	121,447.74	180,017.74
货币资金--卢比	1,285,784.70	
货币资金--欧元	65,052.19	2,514,708.22
货币资金--比索	2,622.55	
应收账款--美元	21,063,575.31	7,359,321.54
其他应收款-美元	547,495.93	
应付账款-美元	9,381,936.82	
其他应付款-美元	18,528,642.88	
应交税费-美元	1,385,474.73	
短期借款-美元	2,639,964.20	
应付职工薪酬-美元	19,974,182.62	
应付利息-美元	10,396.86	

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

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2018年12月31日，本公司的带息债务主要为美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为2,639,964.20元（2018年12月31日：384,655.00美元）。

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。

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

本公司目前无以公允价值计量的金融资产和金融负债，基本不受价格波动的影响。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 信用风险

于2018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:163,293,030.55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。

本公司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:

2018年12月31日金额:

项目	1年以内	1-2年	2-3年	合计
金融资产				
货币资金	662,835,521.71			662,835,521.71
应收票据	95,985,899.48			95,985,899.48
应收账款	321,064,386.75			321,064,386.75
其他应收款	3,418,550.60			3,418,550.60
应收利息	180,505.77			180,505.77
其他流动资产	7,978,346.22			7,978,346.22
金融负债				

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	1-2 年	2-3 年	合计
短期借款	2,639,964.20			2,639,964.20
应付账款	77,439,108.62			77,439,108.62
其它应付款	122,023,575.70			122,023,575.70
应付职工薪酬	66,423,326.04			66,423,326.04

2. 敏感性分析

本公司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所有者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	2018 年度		2017 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	7,019,777.10	9,113,311.49	3,450,622.67	3,450,622.67
所有外币	对人民币贬值 5%	- 7,019,777.10	-9,113,311.49	-3,450,622.67	-3,450,622.67

(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

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	2018 年度		2017 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%	-14,161.18	-14,161.18		
浮动利率借款	减少 1%	14,161.18	14,161.18		

十、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	26.77	26.77
车宏莉	21.90	21.90

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
李少波	126,135,052.00	25,227,010.00		151,362,062.00
车宏莉	103,172,452.00	20,634,491.00		123,806,943.00

(3) 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	151,362,062.00	126,135,052.00	26.77	30.97
车宏莉	123,806,943.00	103,172,452.00	21.90	25.33

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 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

(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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
Trividia	采购商品	1,331,352.17	
Trividia	接受劳务	2,936,961.75	
合计		4,268,313.92	

(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	销售商品	6,165,069.68	
合计		6,165,069.68	

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
三诺生物传感股份有限公司	深圳市心诺健康产业投资有限公司	584,500,000.00	2018年6月25日	2021年6月25日	否
三诺生物传感股份有限公司	深圳市心诺健康产业投资有限公司	22,000,000.00	2018年9月25日	2019年9月24日	否
三诺生物传感股份有限公司	深圳市心诺健康产业投资有限公司	80,000,000.00	2018年9月29日	2019年9月29日	否

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
三诺生物传感股份有限公司	深圳市心诺健康产业投资有限公司	32,000,000.00	2018年10月12日	2019年10月11日	否
三诺生物传感股份有限公司	深圳市心诺健康产业投资有限公司	18,000,000.00	2018年12月18日	2020年12月17日	否

注：2017年10月27日，本公司召开第三届董事会第十七次会议审议并通过《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捌亿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。2017年11月17日，公司召开2017年第四次临时股东大会审议通过了前述对外担保的相关事项；其中：本公司为深圳市心诺健康产业投资有限公司584,500,000.00元提供担保，固定资产-房屋建筑物年末账面价值192,146,277.02元、无形资产-土地使用权年末账面价值19,933,026.39元，均抵押给浙商银行股份有限公司长沙分行。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
董事	1,450,130.00	1,412,240.00
监事	915,381.00	624,106.00
高级管理人员	877,613.00	815,380.00
薪酬合计	3,243,125.00	2,851,726.00

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	北京糖护科技有限公司	5,000,000.00	

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
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 2,188,800.00 股
公司年末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。

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、

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

24个月后、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。

公司本期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，本期分摊的成本7,318,800.00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。

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，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	12,004,200.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,318,800.00

3. 以现金结算的股份支付情况：无。

4. 股份支付的终止或修改情况：无。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

十二、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 控股股东变更

2019年1月18日，本公司的控股股东李少波、车宏莉共同签署《关于解除〈一致行动人协议〉的协议》。自《关于解除〈一致行动人协议〉的协议》签署之日起，公司股东李少波、车宏莉的一致行动人关系解除，同时本公司的实际控制人由李少波、车宏莉变更为李少波。

2. 抵押担保情况

无。

3. 利润分配情况

经本公司第三届董事会第三十二次会议审议通过的利润分配预案为：以公司总股本565,314,734股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增0股。

4. 销售退回

无。

5. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 债务重组：无。

3. 资产置换：无。

4. 年金计划：无。

5. 终止经营：无。

6. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	95,985,899.48	37,501,981.82
应收账款	243,202,109.47	151,492,974.80
合计	339,188,008.95	188,994,956.62

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	95,985,899.48	37,501,981.82
商业承兑汇票		
合计	95,985,899.48	37,501,981.82

(2) 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	31,254,505.93	
合计	31,254,505.93	

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,914,063.60	6.15	10,148,438.16	60.00	6,765,625.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	258,322,716.68	93.85	21,886,232.65	8.47	236,436,484.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	275,236,780.28	100.00	32,034,670.81	—	243,202,109.47

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,914,087.60	10.14	8,457,043.80	50.00	8,457,043.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	151,315,679.14	89.95	8,279,748.14	5.47	143,035,931.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	168,229,766.74	100.00	16,736,791.94		151,492,974.80

1. 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
A 有限公司	16,914,063.60	10,148,438.16	60.00%	超账期
合计	16,914,063.60	10,148,438.16	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	199,482,233.99	9,974,111.77	5.00

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	54,330,304.75	10,866,060.95	20.00
2-3 年	1,922,819.86	961,409.93	50.00
3 年以上	84,650.00	84,650.00	100.00
合计	255,820,008.60	21,886,232.65	8.56

2) 组合中,采用其他方法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 (合并范围内子公司)	2,502,708.08		
合计	2,502,708.08		

1) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 15,553,122.87 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	255,244.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
A 公司	往来款	136,000.00	无法收回	内部决策后批准	否
B 公司	往来款	119,244.00	无法收回	内部决策后批准	否
合计	—	255,244.00	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 163,293,030.55 元,占应收账款年末余额合计数的比例 59.33 %,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 26,002,144.30 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	61,945.77	192,839.86
应收股利		
其他应收款	20,608,091.40	26,114,617.41
合计	20,670,037.17	26,307,457.27

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

目	年末余额	年初余额
定期存款	61,945.77	192,839.86
合计	61,945.77	192,839.86

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,280,686.77	100.00	672,595.37	3.16	20,608,091.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,280,686.77	100.00	672,595.37	3.16	20,608,091.40

续上表

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,600,849.06	100.00	486,231.65	1.81	26,114,617.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,600,849.06	100.00	486,231.65	1.81	26,114,617.41

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,900.00	4,245.00	5.00
1-2 年	340,351.87	68,070.37	20.00
2-3 年	405,484.00	202,742.00	50.00
3 年以上	397,538.00	397,538.00	100.00
合计	1,228,273.87	672,595.37	54.76

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来款	18,501,525.38		
临时借款	501,648.46		
备用金组合	625.29		
押金保证金	584,653.40		
其他	463,960.37		
合计	20,052,412.90		

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 186,363.72 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

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	16,801,525.38	1 年以内	78.95	
B 公司	往来款	1,700,000.00	1 年以内	7.99	
C 公司	押金	300,000.00	3 年以上	1.41	300,000.00
D 公司	押金	200,000.00	1 年以内	0.94	
E 公司	往来款	177,532.87	1 至 2 年	0.83	35,506.57
合计		19,179,058.25		90.12	335,506.57

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	19,729,799.25	24,389,023.74
临时借款	501,648.46	669,529.82
备用金组合	625.29	199,255.36
押金保证金	584,653.40	425,260.65
其他	463,960.37	917,779.49
合计	21,280,686.77	26,600,849.06

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	1,356,223,149.99		1,356,223,149.99	59,825,338.17		59,825,338.17
对联营、合营企业投资	448,765,993.35		448,765,993.35	479,491,086.81		479,491,086.81
合计	1,804,989,143.34		1,804,989,143.34	539,316,424.98		539,316,424.98

(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	36,874,000.00	11,000,000.00		47,874,000.00		
三诺生物(印度)有限公司	99,110.17		99,110.17			
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	20,872,300.00	949,410.00		21,821,710.00		

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 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	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
长沙三诺电子商务有限公司	900,000.00		900,000.00			
三诺生物（阿根廷）有限责任公司		126,885.30		126,885.30		
长沙三诺健康管理有限公司		1,285,320,626.69		1,285,320,626.69		
合计	59,825,338.17	1,297,396,921.99	999,110.17	1,356,223,149.99		

(3) 对联营、合营企业投资

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
 2018年1月1日至2018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	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	
合计	479,491,086.81	222,200,000.00		-10,141,402.06	2,363,863.74			-245,147,555.14	448,765,993.35

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,174,175,834.94	377,963,155.70	1,017,535,824.83	324,491,978.52
其他业务	4,076,638.23	2,346,152.05	4,434,673.88	1,654,280.57
合计	1,178,252,473.17	380,309,307.75	1,021,970,498.71	326,146,259.09

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	-10,141,402.06	-4,074,742.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-99,110.17	
可供出售金融资产持股比例增加重分类确认的投资收益	11,335,280.00	
理财产品收益	1,393,196.68	9,826,213.98
合计	2,487,964.45	5,751,471.48

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 3 月 25 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补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,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

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定,本公司 2018 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-723,901.42	固定资产处置损益
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	11,521,983.39	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,335,280.00	股权价值重新计量
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

三诺生物传感股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,452,690.06	
通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易,购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	23,143,248.48	
处置股权	1,604,143.64	
理财产品投资收益	1,393,196.68	短期理财收益
小计	46,821,260.71	
所得税影响额	1,603,801.14	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	45,217,459.57	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定,本公司 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	12.94%	0.5567	0.5567
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	11.05%	0.4756	0.4756

3. 其他

无。



编号: 1 05180195



营业执照

(副本) (3-1)



统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

此文件仅供登记机关
再次复印无效



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019年01月14日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



发证机关：

北京市财政局

此文件仅供当次使用
再次复印无效

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



此文件仅供当次使用

证书号 06 无效

发证时间: 二〇一〇年七月十日

证书有效期至: 二〇一九年十月二十日



Full name: 丁德东
Sex: 男
Date of birth: 1968-09-04
Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司
Working address: 深圳分公司
Membership card No.: 30104196909042668



本证书仅供注册使用
This certificate is valid for registration only
不得用于其他用途
Not to be used for other purposes



注册号: 430100100003
No. of registration: 430100100003
发证日期: 1997年12月01日
Issued date: 1997年12月01日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

阿东国东
Approval of the Registrant
天职国际会计师事务所有限公司
Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.
2011年12月12日

天职国际会计师事务所有限公司
Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.
2011年12月12日

此文件仅供当次使用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

阿东国东
Approval of the Registrant
天职国际会计师事务所有限公司
Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.
2011年12月12日

天职国际会计师事务所有限公司
Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.
2011年12月12日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年
This certificate is valid for another year after
the renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年
This certificate is valid for another year after
the renewal.



姓名: 王...
性别: 男
出生日期: 1963.11.10
身份证号: 430111196311101114
工作单位: 武汉中农大会计师事务所
职务: 所长



年 月 日



注册会计师协会
Institute of Certified Public Accountants

武汉市注册会计师协会
Wuhan Institute of Certified Public Accountants
2014.7.18
2014.7.18

注册会计师协会
Institute of Certified Public Accountants

注册会计师协会
Institute of Certified Public Accountants

年度检验
Annual Renewal
Registration
This certificate is valid for another year after
the renewal.



证书编号: 1100015704.7

注册会计师协会
Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2014.7.18

三诺生物传感股份有限公司
2019 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	13-95

审计报告

XYZH/2020CSA10533

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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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
三诺生物公司主要从事血糖监测系统的生产和销售，2019 年度实现合并营业收入 177,820 万元，较上期 155,051 万元增长了	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

22,769 万元，收入确认的具体政策详见附注四、23，收入类别的披露详见附注六、39。收入增长主要来源于公司业务规模的扩大增加和并购影响，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，因此将收入确认作为关键审计事项。	控制执行的有效性； 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； 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； 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； 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。
2、商誉减值	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2019 年 12 月 31 日，三诺生物公司合并财务报表因非同一控制下企业合并形成的商誉账面价值为人民币 43,224 万元，商誉减值准备余额为 3,418 万元。三诺生物公司管理层于每年年度终了对商誉进行减值测试，并根据商誉减值测试的结果调整商誉的账面价值。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。由于商誉减值评估涉及到管理层的估计、假设和判断，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，因此对财务报表有重大影响。因此，本年我们将商誉减值作为关键审计事项之一。详见附注六、15。	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： 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； 2、根据我们对三诺生物公司业务的理解以及相关会计准则的规定，评价识别的与商誉相关的资产组及资产组组合是否适当； 3、复核管理层估计资产可收回价值时采用的假设和方法； 4、通过将收入增长率等关键输入值与过往业绩、管理层预测进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断； 5、评估财务报表附注中对商誉披露的充分性。

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2019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。

（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 北京

中国注册会计师：(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年四月十

合并资产负债表

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	566,030,123.59	662,835,521.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	51,247,877.35	95,985,899.48
应收账款	六、3	288,318,032.28	287,907,641.56
应收款项融资	六、4	22,184,690.17	
预付款项	六、5	19,967,322.33	18,050,639.51
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	7,305,179.82	2,926,461.00
其中：应收利息	六、6.1	3,160,251.97	180,505.77
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	249,747,261.03	227,451,727.15
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	82,091,924.50	7,978,346.22
流动资产合计		1,286,892,411.07	1,303,136,236.63
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			19,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	429,415,637.93	483,249,963.44
其他权益工具投资	六、10	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	556,464,183.20	341,097,688.92
在建工程	六、12	219,325,794.38	91,665,509.45
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	163,153,547.20	150,481,199.11
开发支出	六、14		
商誉	六、15	432,244,771.98	466,428,369.85
长期待摊费用	六、16	5,569,951.17	4,088,732.47
递延所得税资产	六、17	72,730,972.31	62,503,281.20
其他非流动资产	六、18	66,111,436.66	78,356,970.87
非流动资产合计		1,994,616,294.83	1,696,871,735.31
资产总计		3,281,508,705.90	3,000,007,971.94

法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、19		2,639,964.20
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、20	131,109,380.50	77,439,108.62
预收款项	六、21	32,577,736.61	24,734,057.64
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、22	76,434,662.18	66,423,326.04
应交税费	六、23	28,248,257.47	22,671,722.45
其他应付款	六、24	117,214,810.98	122,033,972.56
其中: 应付利息	六、24.1	664,486.96	10,396.86
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、25	14,567,168.34	
其他流动负债	六、26		1,298,527.98
流动负债合计		400,172,016.08	317,240,679.49
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	147,425,311.51	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、28	7,451,000.00	11,176,500.00
长期应付职工薪酬	六、29	3,271,780.46	
预计负债	六、30	4,804,095.89	4,786,016.82
递延收益	六、31	30,636,273.05	17,355,273.08
递延所得税负债	六、17	27,658,437.87	26,453,261.69
其他非流动负债	六、32	11,148,891.88	
非流动负债合计		232,395,790.66	59,771,051.59
负 债 合 计		632,567,806.74	377,011,731.08
股东权益:			
股本	六、33	565,314,734.00	565,314,734.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、34	1,209,723,653.01	1,205,066,627.61
减: 库存股	六、35	81,162,430.84	14,902,000.00
其他综合收益	六、36	58,887,857.97	52,428,760.75
专项储备			
盈余公积	六、37	256,283,815.42	211,598,602.06
一般风险准备			
未分配利润	六、38	639,893,269.60	603,489,516.44
归属于母公司股东权益合计		2,648,940,899.16	2,622,996,240.86
少数股东权益			
股东权益合计		2,648,940,899.16	2,622,996,240.86
负债和股东权益总计		3,281,508,705.90	3,000,007,971.94

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

子何

母公司资产负债表

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		290,865,766.20	192,830,737.82
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		51,247,877.35	95,985,899.48
应收账款	十七、1	245,812,981.78	243,202,109.47
应收款项融资		22,184,690.17	
预付款项		13,093,872.09	12,628,331.08
其他应收款	十七、2	19,036,850.45	20,670,037.17
其中：应收利息	十七、2.1	308,295.31	61,945.77
应收股利			
存货		140,995,262.06	116,198,985.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		70,544,722.22	
流动资产合计		853,582,042.35	681,516,100.24
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			19,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,753,035,662.22	1,804,989,143.34
其他权益工具投资		49,600,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		299,846,854.43	301,386,679.77
在建工程		63,894,985.66	28,580,064.82
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,764,008.48	24,840,853.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,589,951.17	4,088,732.47
递延所得税资产		29,185,560.73	22,784,564.60
其他非流动资产		32,393,918.79	26,236,561.66
非流动资产合计		2,267,291,141.48	2,231,906,599.99
资产总计		3,120,873,183.83	2,913,422,700.23

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：黄安

会计机构负责人：何子

6-1-3-9

母公司资产负债表 (续)

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		118,253,496.47	67,555,513.11
预收款项		32,577,736.61	24,734,057.64
应付职工薪酬		66,129,754.48	46,449,143.42
应交税费		25,894,369.71	21,279,347.56
其他应付款		186,723,456.96	138,026,151.16
其中：应付利息			
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			1,298,527.98
流动负债合计		419,576,824.23	299,342,740.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		7,451,000.00	11,176,500.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,455,285.89	4,099,686.82
递延收益		30,636,273.05	17,355,273.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,542,558.94	32,631,469.90
负 债 合 计		462,121,383.17	331,974,210.77
股东权益：			
股本		555,314,734.00	555,314,734.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,212,525,291.36	1,207,868,265.96
减：库存股		81,162,430.84	14,902,000.00
其他综合收益		27,276,035.54	16,676,321.07
专项储备			
盈余公积		256,283,815.42	211,598,602.08
未分配利润		678,514,355.18	594,892,566.37
股东权益合计		2,658,751,800.66	2,581,448,489.46
负债和股东权益总计		3,120,873,183.83	2,913,422,700.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-3-10



合并利润表
2019年度

编制单位：三诺生物传感股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	六、39	1,778,209,252.11	1,550,513,374.21
其中：营业收入	六、39	1,778,209,252.11	1,550,513,374.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,428,357,180.35	1,284,739,255.41
其中：营业成本	六、39	619,912,925.54	560,980,596.62
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、40	20,111,907.53	22,161,828.30
销售费用	六、41	488,903,015.21	451,775,099.18
管理费用	六、42	138,828,039.39	120,776,191.29
研发费用	六、43	161,335,066.88	128,819,331.95
财务费用	六、44	-733,794.20	226,208.06
其中：利息费用		4,520,328.10	1,416,118.44
利息收入		9,491,964.45	4,519,294.78
加：其他收益	六、45	53,921,853.04	70,447,840.37
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	-62,027,417.67	26,917,667.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、46	-64,434,059.98	-10,657,411.67
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、47	-25,732,322.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-41,829,372.17	-18,271,683.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		274,184,812.27	344,867,842.74
加：营业外收入	六、49	28,209,994.23	12,308,438.38
减：营业外支出	六、50	937,041.87	2,963,046.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		301,457,764.63	354,213,234.65
减：所得税费用	六、51	50,774,377.91	43,764,871.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		250,683,386.72	310,448,363.04
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		250,683,386.72	312,179,937.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-1,731,574.05
（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）		250,683,386.72	310,448,363.04
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		6,459,097.22	39,195,675.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、36	6,459,097.22	39,195,675.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六、36	14,597.31	-176,617.65
1.重新计量设定受益计划变动额	六、36	14,597.31	-176,617.65
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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、36	6,444,499.91	39,373,293.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益	六、36	10,565,117.16	8,036,521.65
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	六、36	-11,008,736.66	
8.外币财务报表折算差额	六、36	6,868,118.41	31,336,771.89
9.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		257,142,483.94	349,645,038.93
归属于母公司股东的综合收益总额		257,142,483.94	349,645,038.93
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）		0.4445	0.5567
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4445	0.5567

法定代表人：

李波印

主管会计工作负责人：

黄安印

会计机构负责人：

何子印

何子印

母公司利润表

2019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	2019年度	2018年度
一、营业收入	十七、4	1,389,110,649.10	1,178,252,473.17
减：营业成本	十七、4	426,708,858.53	380,309,307.75
税金及附加		17,444,241.58	18,545,277.39
销售费用		405,879,230.15	374,890,695.89
管理费用		79,893,107.34	70,653,068.51
研发费用		108,170,216.05	84,453,671.99
财务费用		-4,764,190.52	-3,178,235.30
其中：利息费用		533,215.68	1,245,885.30
利息收入		2,513,595.88	1,414,097.07
加：其他收益		53,921,853.04	70,447,840.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-61,076,545.85	2,487,954.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-62,915,788.59	-10,141,402.06
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）		-25,109,501.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-15,739,486.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		323,514,991.73	309,775,005.17
加：营业外收入		28,194,850.28	12,306,427.49
减：营业外支出		823,585.96	2,884,102.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		350,886,256.05	319,197,329.91
减：所得税费用		52,984,833.68	44,233,901.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		297,901,422.37	274,963,428.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		297,901,422.37	275,062,538.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-99,110.17
五、其他综合收益的税后净额		10,599,714.47	2,363,863.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		14,597.31	-176,617.65
1.重新计量设定受益计划变动额		14,597.31	-176,617.65
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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		10,585,117.16	2,540,481.39
1.权益法下可转损益的其他综合收益		10,585,117.16	2,540,481.39
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		308,501,136.84	277,327,291.89
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
2019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	2019年度	2018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		1,827,162,642.42	1,460,656,453.96
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		63,578,076.85	71,053,125.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	48,949,796.07	172,104,882.08
经营活动现金流入小计		1,939,690,515.34	1,703,814,461.78
购买商品、接受劳务支付的现金		414,804,889.29	448,752,415.80
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		461,010,341.22	418,620,908.86
支付的各项税费		179,638,340.91	184,654,189.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	361,431,470.94	324,320,976.06
经营活动现金流出小计		1,416,883,042.36	1,384,548,490.40
经营活动产生的现金流量净额		522,807,472.98	319,265,971.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		595,000,000.00	425,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,945,261.96	5,352,274.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,975.00	13,720.00
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	六、53		112,635,403.14
投资活动现金流入小计		596,970,236.96	543,001,398.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		421,961,017.79	242,390,145.02
投资支付的现金		938,686,040.00	489,500,200.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	六、53		89,976.20
投资活动现金流出小计		1,360,647,057.79	731,980,321.22
投资活动产生的现金流量净额		-763,676,820.83	-188,978,923.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			495,546,986.55
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		251,735,542.66	135,935,815.72
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		251,735,542.66	631,482,802.27
偿还债务所支付的现金		94,409,468.51	148,382,283.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		172,470,986.51	142,075,792.11
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、53	79,557,830.84	135,000.00
筹资活动现金流出小计		346,538,385.86	290,593,075.61
筹资活动产生的现金流量净额		-94,802,843.20	340,869,726.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		780,752.93	8,215,958.23
五、现金及现金等价物净增加额	六、53	-334,891,438.12	479,393,733.11
加：期初现金及现金等价物余额	六、53	662,835,521.71	183,441,788.60
六、期末现金及现金等价物余额	六、53	327,944,083.59	662,835,521.71

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

6-1-3-13

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：三诺生物传感股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年度	2018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		1,452,278,171.26	1,079,753,448.68
收到的税费返还		55,213,226.64	70,599,861.64
收到其他与经营活动有关的现金		104,316,340.77	211,820,944.46
经营活动现金流入小计		1,611,807,738.67	1,362,174,254.78
购买商品、接受劳务支付的现金		329,512,234.48	346,293,905.84
支付给职工以及为职工支付的现金		261,285,012.70	228,146,597.21
支付的各项税费		177,533,825.15	186,006,909.74
支付其他与经营活动有关的现金		319,893,637.57	278,028,373.14
经营活动现金流出小计		1,088,224,709.90	1,038,475,785.93
经营活动产生的现金流量净额		523,583,028.77	323,698,468.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		475,000,000.00	425,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,294,520.52	5,352,274.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,975.00	13,720.00
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		476,319,495.52	430,365,994.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,825,447.40	81,685,530.08
投资支付的现金		679,001,708.00	988,788,481.85
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		746,827,155.40	1,070,474,011.93
投资活动产生的现金流量净额		-270,507,659.88	-640,108,017.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			486,046,986.55
取得借款收到的现金		88,393,511.94	133,382,283.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		88,393,511.94	619,429,270.05
偿还债务支付的现金		88,393,511.94	133,382,283.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,484,697.87	141,884,392.11
支付其他与筹资活动有关的现金		79,657,930.84	135,000.00
筹资活动现金流出小计		336,536,140.65	275,401,675.61
筹资活动产生的现金流量净额		-248,142,628.71	344,027,594.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63,393.20	-55,594.39
五、现金及现金等价物净增加额		4,996,133.38	27,562,451.89
加：期初现金及现金等价物余额		192,830,737.82	165,268,285.93
六、期末现金及现金等价物余额		197,826,871.20	192,830,737.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



6-13-14



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.



合并股东权益变动表
2019年度

2019年度											
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	小计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	555,314,734.00		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
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	555,314,734.00		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
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		36,403,783.15		25,944,658.30
（一）综合收益总额					6,459,097.22				250,683,386.72		257,142,483.94
（二）股东投入和减少资本			4,557,025.40	66,260,430.84					-51,603,435.44		-51,603,405.44
1. 股东投入的普通股				66,985,530.84					-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			4,557,025.40	-3,725,100.00							8,382,525.40
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							44,685,213.36		-214,273,633.56		-169,594,420.20
2. 提取一般风险准备							44,685,213.36		-44,685,213.36		
3. 对股东的分配									-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	555,314,734.00		1,209,723,653.01	81,162,430.84	58,887,857.97		256,283,815.42		639,893,269.50		2,648,940,899.16

单位：人民币元

编制单位：三诺生物制药股份有限公司



法定代表人：王少波

王少波印

会计机构负责人：何子何

何子何印

合并股东权益变动表 (续)
2019年度

编制单位: 三诺生物制药股份有限公司

2018年度														单位: 人民币元
项	归属于母公司股东权益													
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债												
一、上年年末余额	407,316,839.00		341,703,761.15	18,627,500.00	13,232,084.86		170,354,087.84		475,614,351.22		1,389,593,624.07	-8.03	1,389,593,616.04	
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	407,316,839.00		341,703,761.15	18,627,500.00	13,232,084.86		170,354,087.84		475,614,351.22		1,389,593,624.07	-8.03	1,389,593,616.04	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	157,997,895.00		863,362,866.45	-3,725,500.00	39,195,675.89		41,244,514.22		127,875,165.22		1,233,402,616.79	8.03	1,233,402,624.82	
(一) 综合收益总额					39,195,675.89				310,446,353.04		349,645,038.93		349,645,038.93	
(二) 股东投入和减少资本	63,778,773.00		957,581,988.46	-3,725,600.00							1,025,086,261.46	8.03	1,025,086,269.49	
1. 股东投入的普通股			951,006,452.50								1,014,785,225.50		1,014,785,225.50	
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. 其他			6,575,535.96	-3,725,600.00							10,301,035.96		10,301,035.96	
(三) 利润分配												8.03	8.03	
1. 提取盈余公积							41,244,514.22		-182,573,197.82		-141,328,683.60		-141,328,683.60	
2. 提取一般风险准备							41,244,514.22		-41,244,514.22					
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转	94,219,122.00		-94,219,122.00											
1. 资本公积转增股本	94,219,122.00		-94,219,122.00											
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		1,205,066,827.61	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	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李少波印

国黄印

子何印

三诺生物传感股份有限公司
2019年度
母公司股东权益变动表

项 目	2019年度										单位：人民币元
	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	
一、上年年末余额	565,314,734.00		1,207,868,265.96	14,902,000.00	16,576,321.07		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、本年初余额	565,314,734.00		1,207,868,265.96	14,902,000.00	16,576,321.07		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	10,596,714.47		44,685,213.36	83,621,788.81		77,303,311.20	
（一）综合收益总额					10,596,714.47			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						-51,603,405.44	
1. 股东投入的普通股				66,260,430.84						-66,260,430.84	
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								
4. 其他										4,657,025.40	
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							44,685,213.36	-214,279,633.56		-169,594,420.20	
2. 对股东的分配							44,685,213.36	-44,685,213.36			
3. 其他								-169,594,420.20		-169,594,420.20	
（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		266,283,815.42	678,514,355.18		2,658,751,800.66	

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：何子印

会计机构负责人：何子印

李波

何子印

李波

何子印

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

单位：人民币元

编制单位：三诺生物传感股份有限公司

项	2018年度				专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	407,316,839.00		344,505,399.50	19,627,500.00	14,312,457.33	170,354,087.84	502,502,336.04		1,420,363,619.71
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	407,316,839.00		344,505,399.50	19,627,500.00	14,312,457.33	170,354,087.84	502,502,336.04		1,420,363,619.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	157,997,895.00		863,362,866.46	-3,725,500.00	2,363,863.74	41,244,514.22	92,390,230.33		1,161,084,869.75
（一）综合收益总额					2,363,863.74		274,963,428.15		277,327,291.89
（二）股东投入和减少资本	63,778,773.00		957,581,988.46	-3,725,500.00					1,025,086,261.46
1. 股东投入的普通股	63,778,773.00		951,006,452.50						1,014,785,225.50
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. 其他			6,575,535.96	-3,725,500.00					10,301,035.96
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						41,244,514.22	-182,573,197.82		-141,328,683.60
2. 对股东的分配						41,244,514.22	-41,244,514.22		
3. 其他							-141,328,683.60		-141,328,683.60
（四）股东权益内部结转	94,219,122.00		-94,219,122.00						
1. 资本公积转增股本	94,219,122.00		-94,219,122.00						
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		1,207,868,265.96	14,902,000.00	16,676,321.07	211,598,602.06	594,892,566.37		2,581,448,489.46

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李波印

何子印

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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2019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7家二级子公司,2家三级子公司,8家四级子公司。与上年相比,本年新成立长沙安诺心大药房有限公司、PTS Diagnostics Real Estate Holdings,LLC、PTS Diagnostics California,Inc. 3家。

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。

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。

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。

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。

本集团在非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。

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。

(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。

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

2019年1月1日至2019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。

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.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% (含) 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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算,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进行会计处理。

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,改按可供出售金融资产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投资损益。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本集团对于分步处置股权至丧失控股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。

14. 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。

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。

15. 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。

16.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。

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。

17.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

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;
- (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。

18.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。

19.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。

20.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、工福利费、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。

21.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。

22. 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。

23. 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：

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权；也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

国内销售收入在买断销售方式下以商品发出确认收入；在视同买断销售方式下以商品发出，并按约定账期勾单结算时确认收入；出口销售收入以商品发出，并收到客户验收单时确认收入。

24.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。

25.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。

26.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。

27.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实际利率进行摊销，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。

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。

28.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
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9	该项政策变更已经本公司第三届董事会第三十一次会议，第三届监事会第二十四次会议决议、独立董事批准。	说明1

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），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日起执行新金融工具准则，其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据前述规定，本集团自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行调整。		
财政部于2019年4月30日颁布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号，以下简称“修订通知”），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	该项政策变更已经本公司第三届董事会第三十八次会议，第三届监事会第三十一次会议决议、独立董事批准。	说明2

说明1：按照新金融工具准则的要求，2019年1月1日，本集团将可供出售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，报表列示为其他权益工具投资。

根据新金融工具准则的要求，自2019年1月1日起，本集团金融资产减值计量由“已发生损失模型”变更为“预期信用损失模型”，采用“预期信用损失模型”未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的，本集团不进行追溯调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的未分配利润。调整情况详见本附注

“四、29（3）2019年（首次）起执行新金融工具准则，调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

说明2：根据财会〔2019〕6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。2018年12月31日受影响的财务报表如下：

1) 合并资产负债表

受影响的项目	2018年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计：	3,000,007,971.94		3,000,007,971.94
其中：应收票据		95,985,899.48	95,985,899.48

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

受影响的项目	2018年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
应收账款		287,907,641.56	287,907,641.56
应收票据及应收账款	383,893,541.04	-383,893,541.04	
负债合计:	377,011,731.08		377,011,731.08
其中: 应付账款		77,439,108.62	77,439,108.62
应付票据及应付账款	77,439,108.62	-77,439,108.62	

2) 母公司资产负债表

受影响的项目	2018年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计:	2,913,422,700.23		2,913,422,700.23
其中: 应收票据		95,985,899.48	95,985,899.48
应收账款		243,202,109.47	243,202,109.47
应收票据及应收账款	339,188,008.95	-339,188,008.95	
负债合计:	331,974,210.77		331,974,210.77
其中: 应付票据			
应付账款		67,555,513.11	67,555,513.11
应付票据及应付账款	67,555,513.11	-67,555,513.11	

注: 合并及母公司利润表均无影响。

说明 3: 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

说明 4: 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

(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

2019年1月1日至2019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) 2019年(首次)起执行新金融工具准则,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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产总计:	3,000,007,971.94	3,000,007,971.94	
其中:可供出售金融资产	19,000,000.00		-19,000,000.00
其他权益工具投资		19,000,000.00	19,000,000.00
应收票据	95,985,899.48	77,021,864.30	-18,964,035.18
应收款项融资		18,964,035.18	18,964,035.18

2) 母公司资产负债表

受影响的项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产总计:	2,913,422,700.23	2,913,422,700.23	
其中:可供出售金融资产	19,000,000.00		-19,000,000.00
其他权益工具投资		19,000,000.00	19,000,000.00
应收票据	95,985,899.48	77,021,864.30	-18,964,035.18
应收款项融资		18,964,035.18	18,964,035.18

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	16%、13%
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/平米、12元/平米
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	0.45%-1.18%
销售税	商品的销售价格	8%-10%

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

2019年1月1日至2019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 1.09%
三诺生物(阿根廷)有限责任公司	35%

2. 税收优惠

(1) 本公司于2017年9月5日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的GR201743000473号高新技术企业证书,有效期为3年。2017年至2019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。

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2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
库存现金	19,728.67	63,486.04
银行存款	554,861,003.17	662,203,307.35
其他货币资金	11,149,391.75	568,728.32
合计	566,030,123.59	662,835,521.71
其中：存放在境外的款项总额	38,943,620.73	84,068,774.04

注 1：存放在境外的款项为本公司之子公司三诺生物（香港）公司、Sinocare Meditech, Inc.、三诺生物（阿根廷）有限责任公司，以及孙公司 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	51,247,877.35	77,021,864.30
合计	51,247,877.35	77,021,864.30

(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	25,897,595.30	
合计	25,897,595.30	

(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

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	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

续上表

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	77,021,864.30	100.00			77,021,864.30
其中: 银行承兑汇票	77,021,864.30	100.00			77,021,864.30
合计	77,021,864.30	100.00			77,021,864.30

(6) 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	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
合计	346,455,462.20	100.00	58,137,429.92	—	288,318,032.28

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	16,914,063.60	5.27	10,148,438.16	60.00	6,765,625.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	304,150,323.15	94.73	23,008,307.03	7.56	281,142,016.12
合计	321,064,386.75	100.00	33,156,745.19	—	287,907,641.56

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
乐寿(北京)健康科技有限公司	15,249,063.60	11,410,566.30	74.83	超账期
合计	15,249,063.60	11,410,566.30	—	—

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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:2019年11月19日本公司向长沙市岳麓区人民法院提起诉讼,要求乐寿(北京)健康科技有限公司支付欠付货款本金16,749,063.60元。2019年12月19日经长沙市岳麓区人民法院调解,双方达成调解协议,根据(2019)湘0104民初17254号的民事调解书:乐寿(北京)健康科技有限公司分五期向本公司偿还全部货款,截至2019年12月31日已偿还150万元。

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	205,844,578.28	10,292,228.92	5.00
1-2年	44,994,958.80	8,998,991.76	20.00
2-3年	51,564,644.85	25,782,322.43	50.00
3年以上	1,653,320.51	1,653,320.51	100.00
合计	304,057,502.44	46,726,863.62	—

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	27,148,896.16		0.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	232,993,474.44
1-2年	45,169,834.80
2-3年	66,638,832.45
3年以上	1,653,320.51
合计	346,455,462.20

(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	汇率变动	
按单项计提坏账准备	10,148,438.16	1,262,128.14			11,410,566.30
按组合计提坏账准备	23,008,307.03	24,365,086.98	-672,127.22	25,596.83	46,726,863.62
合计	33,156,745.19	25,627,215.12	-672,127.22	25,596.83	58,137,429.92

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	672,127.22

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
A公司	货款	264,188.69	无法收回	内部决策审批	否
B公司	货款	230,214.60	无法收回	内部决策审批	否
合计	—	494,403.29	—	—	—

(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 212,397,924.89 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 61.31%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 50,495,616.07 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	22,184,690.17	18,964,035.18
合计	22,184,690.17	18,964,035.18

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

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	19,349,642.71	96.90	16,795,612.23	93.05
1-2年	277,138.64	1.39	231,992.16	1.29
2-3年	340,540.98	1.71	1,023,035.12	5.66
合计	19,967,322.33	100.00	18,050,639.51	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) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 5,014,502.36 元,占预付款项年末余额合计数的比例 25.11%。

6.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	3,160,251.97	180,505.77
应收股利		
其他应收款	4,144,927.85	2,745,955.23
合计	7,305,179.82	2,926,461.00

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	3,160,251.97	180,505.77
合计	3,160,251.97	180,505.77

(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	763,445.88	1,289,100.29
押金	2,313,291.32	1,106,880.71
备用金	244,215.14	56,960.77
临时借款	902,693.50	501,648.46
其他	563,984.95	463,960.37
合计	4,787,630.79	3,418,550.60

(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)	
2019 年 1 月 1 日余额	72,315.37	202,742.00	397,538.00	672,595.37
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-41,777.17	41,777.17		
--转入第三阶段		-202,741.99	202,741.99	

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,650.00	70,165.76	63,280.01	135,095.77
本年转回	29,988.20			29,988.20
本年转销				
本年核销			135,000.00	135,000.00
其他变动				
2019年12月31日余额	2,200.00	111,942.94	528,560.00	642,702.94

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	3,002,929.42
1-2年	494,214.26
2-3年	304,184.27
3年以上	986,302.84
合计	4,787,630.79

(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	672,595.37	135,095.77	-29,988.20	-135,000.00	642,702.94
合计	672,595.37	135,095.77	-29,988.20	-135,000.00	642,702.94

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	135,000.00

(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	押金	400,000.00	1年以内	8.35	
B公司	押金	325,000.00	1年以内	6.79	
C公司	押金	200,000.00	1-2年	4.18	

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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
D公司	押金	60,000.00	1年以内	1.25	
E公司	押金	53,000.00	1年以内	1.11	
合计	—	1,038,000.00	—	21.68	

(7) 本集团本年末无涉及政府补助的应收款项。

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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	107,730,467.82	1,227,151.32	106,503,316.50	84,473,716.29	137,264.00	84,336,452.29
在途物资	104,294.19		104,294.19			
在产品	62,573,654.10	219,582.80	62,354,071.30	52,451,130.92		52,451,130.92
库存商品	76,432,607.30	2,724,003.10	73,708,604.20	86,600,791.29	2,798,151.00	83,802,640.29
发出商品	7,076,974.84		7,076,974.84	6,861,503.65		6,861,503.65
合计	253,917,998.25	4,170,737.22	249,747,261.03	230,387,142.15	2,935,415.00	227,451,727.15

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	汇率变动	
原材料	137,264.00	3,013,190.33		1,939,235.92	-15,932.91	1,227,151.32
在产品		2,269,812.90		2,052,990.54	-2,760.44	219,582.80
库存商品	2,798,151.00	2,362,771.07		2,481,478.18	-44,559.21	2,724,003.10
合计	2,935,415.00	7,645,774.30		6,473,704.64	-63,252.56	4,170,737.22

(3) 存货跌价准备计提

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

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额		784,205.24
预缴所得税	75.74	7,169,339.90

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
增值税留抵额	11,547,126.54	24,801.08
理财产品	70,544,722.22	
合计	82,091,924.50	7,978,346.22

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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										
深圳市心诺健康产业投资 有限公司	431,489,236.90			-62,155,127.04	10,599,714.47					379,933,824.33
北京糖护科技有限公司	51,760,746.54			-2,278,932.94						49,481,813.60
合计	483,249,983.44			-64,434,059.98	10,599,714.47					429,415,637.93

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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	
合计	49,600,000.00	19,000,000.00

(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					根据管理层判断	
合计	—	—	—	—	—	—

11.固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	556,464,183.20	341,085,497.48
固定资产清理		12,191.44
合计	556,464,183.20	341,097,688.92

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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	211,764,996.59	211,443,220.00	28,643,096.70	40,513,227.17	2,265,150.23	494,629,690.69
2.本年增加金额	191,197,949.64	35,542,341.29	4,620,767.38	27,693,799.12	902,217.82	259,957,075.25
(1) 购置	497,915.94	32,641,394.39	3,378,063.21	25,393,424.48	902,217.82	62,813,015.84
(2) 在建工程转入	188,302,683.72	1,552,535.16	1,122,198.65	1,507,669.67		192,485,087.20
(3) 企业合并增加						
(4) 其他(汇率变动)	2,397,349.98	1,348,411.74	120,505.52	792,704.97		4,658,972.21
3.本年减少金额		331,980.47	228,648.70	8,547.01		569,176.18
(1) 处置或报废		331,980.47	228,648.70	8,547.01		569,176.18
(2) 转入在建工程						
(3) 其他						
4.年末余额	402,962,946.23	246,653,580.82	33,035,215.38	68,198,479.28	3,167,368.05	754,017,589.76
二、累计折旧						
1.年初余额	19,618,719.57	89,534,565.02	20,824,683.87	21,497,097.06	2,069,127.69	153,544,193.21
2.本年增加金额	9,544,321.39	23,669,895.89	4,213,830.61	6,957,186.74	77,443.01	44,462,677.64
(1) 计提	9,508,912.56	22,791,947.65	4,135,561.85	6,662,239.03	77,443.01	43,176,104.10
(2) 企业合并增加						
(3) 其他(汇率变动)	35,408.83	877,948.24	78,268.76	294,947.71		1,286,573.54
3.本年减少金额		234,843.98	211,718.59	6,901.72		453,464.29

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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
(1) 处置或报废		234,843.98	211,718.59	6,901.72		453,464.29
(2) 转入在建工程						
(3) 其他						
4.年末余额	29,163,040.96	112,969,616.93	24,826,795.89	28,447,382.08	2,146,570.70	197,553,406.56
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	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.年初账面价值	192,146,277.02	121,908,654.98	7,818,412.83	19,016,130.11	196,022.54	341,085,497.48

(2) 本集团本年末无暂时闲置、无未办妥产权的固定资产

(3) 本公司以其拥有的价值 185,916,508.62 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 187,883,396.65 元的房屋建筑物和土地所有权为借款提供抵押。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

11.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产处置		12,191.44
合计		12,191.44

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	219,325,794.38	91,665,509.45
工程物资		
合计	219,325,794.38	91,665,509.45

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	28,114,450.20		28,114,450.20
设备智能管理系统 V1.0 (SCADA 系统)				435,897.44		435,897.44
云备份服务项目				29,716.98		29,716.98
印第安纳波利斯新厂区	367,944.74		367,944.74	44,427,734.78		44,427,734.78
智慧健康项目	125,993,393.29		125,993,393.29	10,913,271.60		10,913,271.60
Colinine 生产线	545,259.79		545,259.79			
A1C 生产线	10,858,737.98		10,858,737.98	3,539,198.02		3,539,198.02
待安装调试设备	17,798,216.28		17,798,216.28	4,205,240.43		4,205,240.43
其他零星工程	181,818.18		181,818.18			
合计	219,325,794.38		219,325,794.38	91,665,509.45		91,665,509.45

(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	28,114,450.20	35,465,973.92			63,580,424.12
智慧健康项目	10,913,271.60	115,080,121.69			125,993,393.29
印第安纳波利斯新厂区	44,427,734.78	144,242,893.68	188,302,683.72		367,944.74
合计	83,455,456.58	294,788,989.29	188,302,683.72		189,941,762.15

(续表)

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	74.60	90.00				募集资金
智慧健康项目	334,150,000.00	37.71	66.67				募集资金
印第安纳波利斯新厂区	190,700,033.70	100.00	99.99	1,268,656.15	1,268,656.15	3.7625	自筹、贷款
合计	610,074,202.17	—	—	1,268,656.15	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	131,477,703.21	6,119,143.36	22,029,300.98	889,392.48	202,078,922.03
2.本年增加金额		31,144,881.29	751,204.76	1,187,877.62	5,041,052.76	38,125,016.43
(1) 购置		801,034.18		1,026,445.08	4,966,035.10	6,793,514.36
(2) 内部研发		27,862,319.75	650,577.91			28,512,897.66
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动		2,481,527.36	100,626.85	161,432.54	75,017.66	2,818,604.41
3.本年减少金额		1,032,610.05	95,195.63		223,876.25	1,351,681.93
(1) 处置		1,032,610.05	95,195.63		223,876.25	1,351,681.93
4.年末余额	41,563,382.00	161,589,974.45	6,775,152.49	23,217,178.60	5,706,568.99	238,852,256.53
二、累计摊销						
1.年初余额	3,647,829.29	30,664,847.82	2,398,425.07	14,666,781.21	219,839.53	51,597,722.92
2.本年增加金额	831,189.26	20,168,087.07	941,269.13	3,093,740.27	418,382.61	25,452,668.34
(1) 计提	831,189.26	19,448,496.77	894,616.14	2,975,072.92	412,363.31	24,561,738.40
(2) 企业合并增加						
(3) 汇率变动		719,590.30	46,652.99	118,667.35	6,019.30	890,929.94
3.本年减少金额		1,032,610.05	95,195.63		223,876.25	1,351,681.93
(1) 处置		1,032,610.05	95,195.63		223,876.25	1,351,681.93
4.年末余额	4,479,018.55	49,800,324.84	3,244,498.57	17,760,521.48	414,345.89	75,698,709.33
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	37,084,363.45	111,789,649.61	3,530,653.92	5,456,657.12	5,292,223.10	163,153,547.20

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
2.年初账面价值	37,915,552.71	100,812,855.39	3,720,718.29	7,362,519.77	669,552.95	150,481,199.11

注 1: 本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 25.21%。

注 2: 土地使用权年末账面价值 19,465,120.49 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。

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		79,645,433.06		28,512,897.66	51,132,535.40		
三诺生物项目		107,854,356.61			107,854,356.61		
SM 项目		2,077,709.99			2,077,709.99		
合计		189,577,499.66		28,512,897.66	161,064,602.00		

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
合计	466,428,369.85					466,428,369.85

(2) 商誉减值准备

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				34,183,597.87
合计		34,183,597.87				34,183,597.87

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团商誉因 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 股股份购买长沙三诺健康管理有限公司(后更名三诺健康管理有限公司, 以下简称三诺健康) 64.98% 股权产生, 收购后三诺健康作为独立的经济实体运行, 现金流相对独立。截至 2019 年 12 月 31 日, 除本公司以募集资金向三诺健康增资 500,911,986.55 元以及向

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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）

其出售长沙三诺电子商务有限公司以外，三诺健康管理有限公司的经营主业、生产经营活动的管理模式以及资产的持续使用方式等均未发生明显变化，因此本年减值测试本公司将以剔除募集资金、长沙三诺电子商务有限公司形成的相关资产负债后的三诺健康及其全资子公司 Polymer Technology System, Inc. 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。

（4）说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 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	
商誉的账面价值	c=a-b	466,428,369.85
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	466,428,369.85
资产组的账面价值	f	551,755,228.02
包含整体商誉的资产组的账面价值	g=e+f	1,018,183,597.87
资产组可收回金额	h	984,000,000.00
商誉资产减值损失	i=g-h（大于0时）	34,183,597.87

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，2020年至2024年预测综合毛利率主要集中在52.07%-56.73%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，2020年至2024年预测综合销售增长率在4.77%-13.36%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11.20%左右。

商誉减值测试工作由本公司聘请的江苏金证通资产评估房地产估价有限公司协助进行，相关成果报告号为金证通评报字【2020】第0031号。

（5）商誉减值测试的影响

根据资产减值测试结果，本集团收购三诺健康形成的商誉本年计提34,183,597.87元减值准备。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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)

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	1,389,651.00	2,890,910.14	698,068.80		3,582,492.34
二期增补装修	30,208.18		30,208.18		
智慧糖尿病医院办公室装修	2,668,873.29		681,414.46		1,987,458.83
合计	4,088,732.47	2,890,910.14	1,409,691.44		5,569,951.17

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	62,842,990.51	9,798,958.12	36,672,164.27	5,780,715.54
提供产品质量保证确认的预计负债	4,804,095.89	745,351.99	4,442,856.82	690,655.62
政府补助	30,636,273.05	4,595,440.96	18,653,801.06	2,798,070.16
折扣及待付市场费用计提	92,844,669.16	13,926,700.37	92,447,024.87	13,867,053.73
限制性股票激励	9,043,232.40	1,356,484.86	3,989,308.40	598,396.26
经营性亏损 US	145,777,331.24	32,208,273.08	143,635,297.41	31,685,946.61
研发费用 US	12,211,602.81	2,697,543.06	11,536,079.74	2,544,859.19
预提费用 US	31,014,678.83	6,978,345.96	20,570,060.47	4,537,584.09
替代性最低税抵免 (AMT credit)	1,918,849.75	423,873.91		
合计	391,093,723.64	72,730,972.31	331,946,593.04	62,503,281.20

(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	125,207,957.86	27,658,437.87	119,915,057.52	26,453,261.69
合计	125,207,957.86	27,658,437.87	119,915,057.52	26,453,261.69

(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	64,447,448.64	39,934,646.29
坏账准备	107,879.57	92,594.38
资产减值准备	34,183,597.87	
合计	98,738,926.08	40,027,240.67

注：以上可抵扣亏损为子公司三诺生物（香港）有限公司、三诺健康产业投资有限公司、Sinocare Meditech, Inc.、长沙三诺电子商务有限公司、三诺健康管理有限公司未超过 5

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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	26,818,547.24	31,025,114.58
购置新办公楼与土地保证金		6,863,200.00
待摊销费用	7,023,806.70	3,059,792.04
预付工程款	22,597,082.72	37,408,864.25
保函保证金	9,672,000.00	
合计	66,111,436.66	78,356,970.87

19.短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		2,639,964.20
合计		2,639,964.20

20.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	113,649,541.47	66,993,534.75
应付工程及设备款	5,244,122.24	5,589,220.35
应付服务费	12,199,178.66	2,213,707.04
其他	16,538.13	2,642,646.48
合计	131,109,380.50	77,439,108.62

(2) 本公司无账龄超过1年的重要应付账款

21.预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	32,577,736.61	24,734,057.64
合计	32,577,736.61	24,734,057.64

(2) 本公司无账龄超过1年的重要预收款项

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

22.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	65,886,610.86	448,076,746.14	443,846,823.28	70,116,533.72
离职后福利-设定提存计划	536,715.18	21,566,721.51	20,727,859.91	1,375,576.78
辞退福利		5,352,719.87	410,168.19	4,942,551.68
一年内到期的其他福利				
合计	66,423,326.04	474,996,187.52	464,984,851.38	76,434,662.18

(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	63,773,158.52	389,847,710.32	385,749,289.48	67,871,579.36
职工福利费		12,950,143.98	12,945,245.09	4,898.89
社会保险费	501,970.93	31,625,898.41	31,848,180.54	279,688.80
其中:医疗保险费	477,619.79	30,219,550.88	30,443,573.26	253,597.41
工伤保险费	10,304.80	663,475.03	662,630.47	11,149.36
生育保险费	14,046.34	742,872.50	741,976.81	14,942.03
其他				
住房公积金	181,940.21	8,249,062.82	8,222,280.74	208,722.29
工会经费和职工教育经费	1,429,541.20	3,326,707.83	3,004,604.65	1,751,644.38
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他		2,077,222.78	2,077,222.78	
合计	65,886,610.86	448,076,746.14	443,846,823.28	70,116,533.72

(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	522,868.06	20,906,311.45	20,069,496.33	1,359,683.18
失业保险费	13,847.12	660,410.06	658,363.58	15,893.60
合计	536,715.18	21,566,721.51	20,727,859.91	1,375,576.78

23.应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,859,674.49	8,391,736.94
个人所得税	369,628.96	405,990.23
城市维护建设税	594,823.98	740,223.82
教育费附加	424,874.28	528,731.30

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
企业所得税	18,603,534.42	11,166,264.53
印花税	98,630.19	53,300.90
财产税 US	1,047,982.91	980,795.13
销售税 US	249,108.24	404,679.60
合计	28,248,257.47	22,671,722.45

24.其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	664,486.96	10,396.86
应付股利		
其他应付款	116,550,324.02	122,023,575.70
合计	117,214,810.98	122,033,972.56

24.1 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	664,486.96	
短期借款应付利息		10,396.86
合计	664,486.96	10,396.86

24.2 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	5,747,009.22	3,908,921.90
待抵扣经销商折扣	59,685,942.69	68,702,459.19
业务已发生待支付的运输费、会展费等	4,792,298.07	1,716,210.84
业务已发生待支付的市场推广费	23,114,373.29	16,723,675.02
员工宿舍保证金	272,900.00	178,600.00
具有回购义务的限制性股票价款	4,628,380.00	4,409,500.00
职工保险款	1,395,240.00	1,372,640.00
往来款	10,010,765.45	10,416,825.64
律师、会计师服务费 US	1,494,375.29	7,767,775.46
佣金 US	4,245,877.94	5,202,791.79
其他	1,163,162.07	1,624,175.86
合计	116,550,324.02	122,023,575.70

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 本集团本年末无账龄超过1年的重要其他应付款

25.一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	14,587,168.34	
合计	14,587,168.34	

26.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
一年内转入收益的资产性政府补助		1,298,527.98
合计		1,298,527.98

27.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	106,782,368.09	
保证借款	40,642,943.42	
合计	147,425,311.51	

注：年末长期借款利率区间 3.755%-3.7625%，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 147,425,311.51 元借款提供担保。

28.长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	7,451,000.00	11,176,500.00
专项应付款		
合计	7,451,000.00	11,176,500.00

28.1 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	7,451,000.00	11,176,500.00
合计	7,451,000.00	11,176,500.00

29.长期应付职工薪酬

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债		
辞退福利	3,271,780.46	
其他长期福利		
合计	3,271,780.46	

30.预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	4,804,095.89	4,786,016.82	
合计	4,804,095.89	4,786,016.82	—

31.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	17,355,273.08	18,571,000.00	5,290,000.03	30,636,273.05	
合计	17,355,273.08	18,571,000.00	5,290,000.03	30,636,273.05	—

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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
微量血糖快速血糖仪成果转化项目补助(注1)	1,232,422.90		0.06				1,232,422.84	与资产相关
产学研结合创新平台项目(注2)	1,316,183.53						1,316,183.53	与资产相关
三诺科技园(注3)	2,766,666.65		-0.03				2,766,666.68	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)	9,000,000.00					-2,250,000.00	6,750,000.00	与资产相关
湖南省科技重大专项(注5)	3,040,000.00	760,000.00	3,040,000.00				760,000.00	与收益相关
智慧健康工业园项目(注6)		17,811,000.00					17,811,000.00	与资产相关
合计	17,355,273.08	18,571,000.00	3,040,000.03			-2,250,000.00	30,636,273.05	

注 1: 根据长沙市发展和改革委员会发改(2008)759号及长发改(2008)760号文,发改委对本公司的“微量血糖快速血糖测试产业化项目”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诊疗领域的应用,补贴资金用于微量血糖测试仪器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2019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961.76万元。

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的合同书,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2019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68.38万元。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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 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2019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55.33万元。

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,从而提高产品质量以及生产效率。2019年经由财政部审核后支付长沙智能制造研究院有限公司135万元,支付北京芯讯通科技发展有限公司90万元。

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2019年度确认营业外收入304万元。

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号以及《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,本公司于2019年12月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1,781.10万元,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。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

32.其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
利率互换	11,148,891.88	
合计	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2019年12月31日,上述利率互换合约的公允价值为1,598,132.49美元,折合人民币11,148,891.88元。

33.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

34.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	1,197,698,067.75	4,104,000.00		1,201,802,067.75
其他资本公积	7,368,559.86	4,657,025.40	4,104,000.00	7,921,585.26
合计	1,205,066,627.61	8,761,025.40	4,104,000.00	1,209,723,653.01

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。

35.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	14,902,000.00		3,725,500.00	11,176,500.00
回购股份		69,985,930.84		69,985,930.84
合计	14,902,000.00	69,985,930.84	3,725,500.00	81,162,430.84

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2019年12月31日,已回购股数5,460,940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
2019年1月1日至2019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）

36.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 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-411,428.07	14,597.31					-396,830.76
其中：重新计量设定受益计划变动额	-411,428.07	14,597.31					-396,830.76
权益法下不能转损益的其他综合收益							
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	52,840,188.82	6,444,499.91					59,284,688.73
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	22,583,789.40	10,585,117.16					33,168,906.56
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					-11,008,735.66
外币财务报表折算差额	30,256,399.42	6,868,118.41					37,124,517.83
其他							
其他综合收益合计	52,428,760.75	6,459,097.22					58,887,857.97

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

37.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	141,065,734.70	29,790,142.24		170,855,876.94
任意盈余公积	70,532,867.36	14,895,071.12		85,427,938.48
合计	211,598,602.06	44,685,213.36		256,283,815.42

38.未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	603,489,516.44	475,614,351.22
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	603,489,516.44	475,614,351.22
加:本年归属于母公司所有者的净利润	250,683,386.72	310,448,363.04
减:提取法定盈余公积	29,790,142.24	27,496,342.82
提取任意盈余公积	14,895,071.12	13,748,171.40
提取一般风险准备		
应付普通股股利	169,594,420.20	141,328,683.60
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	639,893,269.60	603,489,516.44

39.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	1,772,848,167.80	617,008,847.73	1,546,434,382.98	558,578,853.95
其他业务	5,361,084.31	2,904,077.81	4,078,991.23	2,401,742.67
合计	1,778,209,252.11	619,912,925.54	1,550,513,374.21	560,980,596.62

40.税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
销售税 US	857,636.16	1,043,417.72
城市维护建设税	8,136,822.39	8,786,519.00
教育费附加	5,812,016.01	6,276,084.98
印花税	781,888.69	1,424,932.35
房产税	2,678,155.72	2,385,305.55

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
土地使用税	585,219.36	440,003.88
其他税费	1,260,169.20	1,805,564.82
合计	20,111,907.53	22,161,828.30

41.销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	174,997,000.58	168,279,528.67
办公相关费用	9,168,064.61	5,857,587.17
运费	30,869,054.60	21,124,374.00
差旅费	40,426,047.74	38,068,125.54
通讯交通费	3,977,326.50	3,333,289.48
招待费	6,636,169.57	7,849,356.06
广告宣传费	57,219,775.19	60,391,223.22
会议及培训相关费用	13,358,565.11	22,270,779.84
促销活动费	94,510,770.37	86,232,224.86
预计负债	9,750,082.28	9,760,511.79
换货赠送等费用	33,005,890.53	16,055,087.24
租赁费	2,316,452.18	2,525,587.98
折旧摊销费用	4,194,701.55	3,090,254.84
运费保险费	7,409,995.57	6,462,689.00
其他	1,063,118.83	474,479.49
合计	488,903,015.21	451,775,099.18

42.管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	60,257,391.47	53,347,686.20
办公相关费用	9,744,881.28	6,747,627.43
折旧摊销费	31,108,259.31	25,060,744.04
商务服务费	31,193,926.18	28,583,327.47
差旅费	2,958,988.69	3,320,117.75
招待费	1,016,444.93	634,458.02
通讯交通费	731,451.08	1,553,431.27
房租	204,499.58	660,230.20
其他	1,612,196.87	868,568.91
合计	138,828,039.39	120,776,191.29

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

43.研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	90,193,334.33	78,807,696.29
材料费	25,717,165.22	18,878,845.11
折旧摊销费	5,695,855.36	4,765,518.66
模具费	4,107,191.12	2,481,542.37
专利申请及中介费	16,242,152.22	7,023,752.31
办公相关费用	8,065,066.12	5,747,746.53
差旅费	2,310,080.77	3,098,519.93
通讯交通费	478,382.21	500,210.04
会议及培训相关费用	172,451.93	143,031.19
测试服务费	3,760,805.35	3,885,855.74
其他	4,592,602.25	3,486,613.79
合计	161,335,086.88	128,819,331.96

44.财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,520,328.10	1,416,118.44
减:利息收入	9,491,964.45	4,519,294.78
加:汇兑损失	-2,950,381.53	-3,571,800.65
其他支出	7,188,223.68	6,901,185.05
合计	-733,794.20	226,208.06

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。

45.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	53,921,853.04	70,447,840.37
合计	53,921,853.04	70,447,840.37

46.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	-64,434,059.98	-10,657,411.97
处置长期股权投资产生的投资收益		1,703,253.81
可供出售金融资产持股比例增加重分类确认的投资收益		11,335,280.00
通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制		28,639,288.74

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
权的交易,购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失		
通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易,购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额		-5,496,040.26
理财产品收益	2,406,642.31	1,393,196.68
合计	-62,027,417.67	26,917,567.00

47.信用减值损失(损失以“-”填列)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-25,627,215.12	
其他应收款坏账损失	-105,107.57	
合计	-25,732,322.69	

48.资产减值损失(损失以“-”填列)

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-15,772,061.15
存货跌价损失	-7,645,774.30	-2,499,622.28
商誉减值损失	-34,183,597.87	
合计	-41,829,372.17	-18,271,683.43

49.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
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
捐赠利得			
政府补助	27,903,621.48	11,521,983.39	27,903,621.48
盘盈利得			
其他	306,372.75	786,454.99	306,372.75
合计	28,209,994.23	12,308,438.38	28,209,994.23

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
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)	中国生物技术的发展中心	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
稳岗补贴	长沙市社保局	补助	B	否	否	172,083.47		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	湖南省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体系落地配套改革政策研究	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
恶性肿瘤早期筛查体系建设	湖南省科学技术厅	补助	C	否	否	60,000.00		与收益相关
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	809,100.00		与收益相关

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
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
微量血糖快速血糖仪	长沙市发展和改革委员会	补助	C	否	否	675,692.77	592,667.16	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	长沙高新技术产业开发区管理委员会	补助	C	否	否	112,168.56	114,182.96	与资产相关
互联网+智慧医疗项目补助	湖南省财政厅、湖南省科学技术厅	补助	D	否	否	400,000.04	399,999.96	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	3,040,000.00		与收益相关
省级科技计划项目补助资金湘财教指	长沙高新技术产业开发区管理委员会	补助	C	否	否		166,666.67	与资产相关
2017年度高新技术企业奖励	长沙高新区管委会	奖励	C	否	否		2,154,000.00	与收益相关
出口信用保险保费资助	湖南省商务厅并财政厅	补助	D	否	否		22,500.00	与收益相关
中共长沙市委组织部-省“百人计划”专家省级补助款	中共湖南省委人才工作领导小组	补助	D	否	否		400,000.00	与收益相关
2017年度省智能制造示范企业	长沙市经济和信息化委员会	补助	D	否	否		1,000,000.00	与收益相关
展会补贴	湖南省贸促会国际交流服务中心	补助	D	否	否		40,000.00	与收益相关
湖南省知识产权局 2018年第一批国内发明专利授权资助	湖南省知识产权局	补助	C	否	否		12,000.00	与收益相关
长沙高新区企业吸纳被征地农民就业	人力资源和社会保障局	补助	D	否	否		3,000.00	与收益相关
连续动态血糖监控设备研发及在个性化血糖调控中的应用	中国生物技术的发展中心	补助	C	否	否		360,000.00	与收益相关
长沙市开放型经济发展专项资金项目	长沙市商务局	补助	D	否	否		16,300.00	与收益相关
引进美国专家从事便携式全自动化监测系统的研究和开发项目	长沙市人力资源和社会保障局	补助	D	否	否		150,000.00	与收益相关
高新技术企业研发经费补贴	长沙市科学技术局	补助	C	否	否		200,000.00	与收益相关
印尼国际医疗器械展览会专项	湖南省贸促会国际交流服务中心	补助	D	否	否		60,000.00	与收益相关
印尼国际医疗器械展览会专项	湖南省贸促会国际交流服务中心	补助	D	否	否		20,000.00	与收益相关

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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
合计	--	--	--	--	--	27,903,621.48	11,521,983.39	--

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

2019年1月1日至2019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)

50.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
非货币性资产交换损失			
公益性捐赠支出	577,818.11	2,149,755.09	577,818.11
非流动资产毁损报废损失	80,645.89	723,901.42	80,645.89
其他	278,577.87	89,389.96	278,577.87
合计	937,041.87	2,963,046.47	937,041.87

51.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	60,069,024.29	49,433,304.22
递延所得税费用	-9,294,646.38	-5,668,432.61
合计	50,774,377.91	43,764,871.61

(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	301,457,764.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,218,664.69
子公司适用不同税率的影响	-526,950.05
调整以前期间所得税的影响	2,369,159.87
非应税收入的影响	9,437,368.29
研发支出加计扣除的影响	-12,651,132.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,270,352.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,403,413.77
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	7,060,329.39
其他	
所得税费用	50,774,377.91

52.其他综合收益

详见本附注“六、36 其他综合收益”相关内容。

53.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

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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
定期存款质押收回		140,000,000.00
财务费用—利息收入	6,341,029.18	4,488,678.56
政府补助收入	40,972,063.87	22,983,200.00
其他营业外收入		350,357.45
其他	1,636,703.02	4,282,646.07
合计	48,949,796.07	172,104,882.08

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
办公相关费用	22,196,961.69	15,582,223.08
运费及邮寄费	30,760,473.08	20,140,715.13
差旅费	43,798,351.04	37,832,596.63
通讯交通费	4,153,910.40	4,951,077.91
招待费	7,554,791.95	8,791,089.09
广告宣传促销等相关费用	129,520,442.98	116,363,253.60
会议及培训相关费用	16,158,338.23	23,363,292.49
研发费用	47,372,205.39	42,673,732.67
房租及租赁费	2,856,385.12	3,397,471.57
银行手续费支出	339,054.22	530,287.84
捐赠支出	200,000.00	2,149,755.09
商务服务及中介机构费用	48,895,521.57	41,116,650.81
质押定期存款		3,196,066.05
其他	7,625,035.27	4,232,764.10
合计	361,431,470.94	324,320,976.06

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
三诺健康纳入合并范围期初现金		112,635,403.14
合计		112,635,403.14

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他		89,976.20

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
合计		89,976.20

5) 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
募集资金验资费		135,000.00
回购库存股	69,985,930.84	
保函费用	9,672,000.00	
合计	79,657,930.84	135,000.00

(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	250,683,386.72	310,448,363.04
加: 资产减值准备	41,829,372.17	18,271,683.43
信用减值损失	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	43,176,104.11	35,289,176.22
无形资产摊销	24,561,738.84	16,103,263.20
长期待摊费用摊销	1,409,691.44	2,209,046.40
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	80,805.88	723,901.42
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	951,241.73	1,296,794.05
投资损失(收益以“-”填列)	62,027,417.67	-26,917,567.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-10,227,691.11	-2,346,151.22
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,205,176.18	-3,798,438.77
存货的减少(增加以“-”填列)	-23,530,856.10	-74,565,385.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-49,590,340.63	-29,963,411.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	154,499,103.39	65,939,161.83
其他		6,575,535.96
经营活动产生的现金流量净额	522,807,472.98	319,265,971.38
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	327,944,083.59	662,835,521.71
减: 现金的年初余额	662,835,521.71	183,441,788.60

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
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	-334,891,438.12	479,393,733.11

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	327,944,083.59	662,835,521.71
其中: 库存现金	19,728.67	63,486.04
可随时用于支付的银行存款	316,774,963.17	662,203,307.35
可随时用于支付的其他货币资金	11,149,391.75	568,728.32
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	327,944,083.59	662,835,521.71

54. 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、33至附注六、38。

55. 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
固定资产	373,799,905.27	抵押
无形资产	19,465,120.49	抵押
其他非流动资产	9,672,000.00	保函担保
合计	402,937,025.76	—

注 1: 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 187,883,396.65 元, PTS 公司以其全部资产提供担保。

注 2: 本公司以其拥有的价值 185,916,508.62 元的房屋建筑物, 19,465,120.49 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。

注 3: 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。

56. 外币货币性项目

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(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	—	—	45,409,821.51
其中:美元	6,151,296.34	6.9762	42,912,673.53
欧元	58,910.68	7.8155	460,416.42
港币	26,733.74	0.8958	23,947.55
阿根廷比索	266,554.58	0.3597	95,879.68
印度卢比	19,600,248.79	0.0978	1,916,904.33
应收账款	—	—	208,206,750.37
其中:美元	23,847,523.35	6.9762	166,365,092.39
欧元	5,353,676.41	7.8155	41,841,657.98
其他应收款	—	—	849,810.83
其中:美元	121,815.72	6.9762	849,810.83
应付账款	—	—	14,015,455.64
其中:美元	2,009,038.68	6.9762	14,015,455.64
应付职工薪酬	—	—	20,304,907.70
其中:美元	2,910,597.13	6.9762	20,304,907.70
其他应付款	—	—	15,050,891.98
其中:美元	2,149,629.00	6.9762	14,996,241.83
阿根廷比索	151,932.58	0.3597	54,650.15
一年内到期的非流动负债	—	—	14,587,168.34
其中:美元	2,090,990.56	6.9762	14,587,168.34
应付利息	—	—	664,486.96
其中:美元	95,250.56	6.9762	664,486.96
应交税费	—	—	2,316,670.87
其中:美元	332,082.06	6.9762	2,316,670.87
长期借款	—	—	147,425,311.51
其中:美元	21,132,609.66	6.9762	147,425,311.51

(2) 境外经营实体

本公司之全资孙公司 Polymer Technology Systems, Inc. 及其子公司位于美国印第安纳州印第安纳波利斯市, 使用美元为记账本位币。

57.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

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

年3月25日至2029年8月31日。于2019年12月31日,上述利率互换合约的公允价值为1,598,132.49美元,折合人民币11,148,891.88元。

58.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	53,921,853.04	其他收益	53,921,853.04
技术与开发支出和产业扶持资金款	8,640,000.00	营业外收入	8,640,000.00
收购尼普洛诊断有限公司-对外投资贴息	4,500,000.00	营业外收入	4,500,000.00
湖南省2019年企业研发补助财政奖补资金	2,760,100.00	营业外收入	2,760,100.00
2018年湖南省支持企业研发财政奖补资金	1,246,410.00	营业外收入	1,246,410.00
湖南省即时检测国际科技创新合作基地	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
长沙市智能制造专项项目	809,100.00	营业外收入	809,100.00
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)	727,500.00	营业外收入	727,500.00
2018年度长沙高新区“创新33条”补助	717,900.00	营业外收入	717,900.00
2019年度电子商务资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
湖南省即时检测国际科技创新合作基地	500,000.00	营业外收入	500,000.00
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	500,000.00	营业外收入	500,000.00
三诺生物传感股份有限公司技术中心创新能力建设项目	450,000.00	营业外收入	450,000.00
糖尿病全病程检测技术高价值专利组合培育项目	405,000.00	营业外收入	405,000.00
2019年长沙市电子商务产业发展专项资金	250,000.00	营业外收入	250,000.00
稳岗补贴	172,083.47	营业外收入	172,083.47
2017年度科技投入“双百企业”奖励资金-科研补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
其他	287,000.00	营业外收入	287,000.00
微量血快速血糖仪成果转化项目补助	1,232,422.84	递延收益/营业外收入	675,692.71
产学研结合创新平台项目	1,316,183.53	递延收益/营业外收入	112,168.56
三诺科技园	2,766,666.68	递延收益/营业外收入	110,666.67
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/营业外收入	
互联网+智慧医疗项目补助		递延收益/营业外收入	400,000.04
湖南省科技重大专项	760,000.00	递延收益/营业外收入	3,040,000.00
智慧健康工业园项目	17,811,000.00	递延收益	
合计	108,123,219.56		81,825,474.49

(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

2019年1月1日至2019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. 本集团本年未发生非同一控制下企业合并
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

本公司于2019年9月23日成立长沙安诺心大药房有限公司，注册资本100万元，持股比例100%，但尚未运营，未建立财务账套。PTS公司本年度新成立两家全资子公司，分别为PTS Diagnostics Real Estate Holdings, LLC, PTS Diagnostics California, Inc.。

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	湖南长沙	产业投资与管理	100		出资成立
三诺生物(香港)有限公司	湖南长沙	湖南长沙	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	湖南长沙	湖南长沙	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

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	
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

2.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	10.02	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	482,822,825.58	12,934,916.52	531,487,010.23	13,567,181.09
其中: 现金和现金等价物	38,332,268.67	1,964,796.49	93,629,472.90	1,865,817.71
非流动资产	1,428,135,242.42	4,983,715.13	1,393,354,230.88	5,756,752.03
资产合计	1,910,958,068.00	17,918,631.65	1,924,841,241.11	19,323,933.12
流动负债	343,044,977.82	3,468,272.98	965,495,783.94	2,282,217.51
非流动负债	837,305,567.66		99,012,675.30	
负债合计	1,180,350,545.48	3,468,272.98	1,064,508,459.24	2,282,217.51
归属于母公司股东权益	730,607,522.51	14,450,358.67	860,332,781.87	17,041,715.61

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
按持股比例计算的净资产份额	290,358,041.60	4,337,987.67	341,913,454.17	5,115,940.07
调整事项	89,575,782.73	45,143,815.93	89,575,782.73	46,644,806.47
-商誉	89,575,782.73	45,143,815.93	89,575,782.73	45,143,815.93
-内部交易未实现利润				
-其他				1,501,007.58
对联营企业权益投资的账面价值	379,933,824.33	49,481,813.60	431,489,236.90	51,760,746.54
营业收入	1,165,348,078.79	19,429,390.34	1,085,855,351.93	2,817,653.42
财务费用	83,068,525.86	-33,028.27	80,134,786.46	11,868.84
所得税费用	2,888,296.18		2,063,374.64	
净利润	-156,396,575.52	-7,591,356.94	-45,787,336.40	-349,761.85
其他综合收益	26,672,697.72		23,862,462.40	
综合收益总额	-129,723,877.80	-7,591,356.94	-21,924,874.00	-349,761.85
本年度收到的来自联营企业的股利				

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、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、阿根廷比索、印度卢比有关，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、

56 (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2019年12月31日，本公司的带息债务主要为美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为162,012,479.85元（2019年12月31日：23,223,600.22美元）。

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。

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

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2019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：212,397,924.89元。

(3) 流动风险

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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：

2019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	566,030,123.59				566,030,123.59
应收票据	51,247,877.35				51,247,877.35
应收账款	288,318,032.28				288,318,032.28
应收款项融资	22,184,690.17				22,184,690.17
其他应收款	7,305,179.82				7,305,179.82
其他流动资产	82,091,924.50				82,091,924.50
其他权益工具投资	49,600,000.00				49,600,000.00
金融负债					
应付账款	131,109,380.50				131,109,380.50
其他应付款	117,214,810.98				117,214,810.98
应付职工薪酬	76,434,662.18				76,434,662.18
一年内到期的非流动负债	14,587,168.34				14,587,168.34
长期借款		14,587,168.06	14,587,168.06	118,250,975.67	147,425,311.51
长期应付职工薪酬		3,271,780.46			3,271,780.46

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	2019年度		2018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

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

		响	影响	影响	的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,303,639.63	6,331,223.49	7,019,777.10	9,113,311.49
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,303,639.63	-6,331,223.49	-7,019,777.10	-9,113,311.49

(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;

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	2019 年度		2018 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%	-1,620,124.80	-1,262,239.23	-14,161.18	-14,161.18
浮动利率借款	减少 1%	1,620,124.80	1,262,239.23	14,161.18	14,161.18

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	—	—	—	—
应收款项融资			22,184,690.17	22,184,690.17
其他权益工具投资			49,600,000.00	49,600,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			71,784,690.17	71,784,690.17
其他非流动负债		11,148,891.88		11,148,891.88
持续以公允价值计量的负债总额		11,148,891.88		11,148,891.88

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

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019-12-31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	49,600,000.00	市场比较法	流动性折扣	折扣越高,公允价值越低

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	26.77	26.77

(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	151,362,062.00	151,362,062.00	26.77	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、2.(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

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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.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

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	1,157,484.30	220万美元	否	1,331,352.17
Trividia Health Inc.	接受劳务	8,058,858.97	80万美元	是	2,936,961.75
合计		9,216,343.27	300万美元	——	4,268,313.92

(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	9,258,113.80	6,165,069.68
合计	——	9,258,113.80	6,165,069.68

2.关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	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	576,200,000.00	2018-6-25	2021-6-25	资产质押、保证担保	否
	80,000,000.00	2019-9-25	2020-9-25	保证担保	否
	48,000,000.00	2019-9-30	2021-9-29	保证担保	否
	25,550,000.00	2019-9-19	2021-9-19	保证担保	否
	12,350,000.00	2019-6-3	2021-5-29	保证担保	否
	12,000,000.00	2019-9-18	2021-9-18	保证担保	否
	31,000,000.00	2019-12-30	2021-12-20	保证担保	否
	11,000,000.00	2019-3-31	2019-9-26	保证担保	是
	23,000,000.00	2019-11-26	2019-12-31	定期存单质押担保	是
	72,000,000.00	2019-9-20	2019-9-30	定期存单质押担保	是
	8,000,000.00	2019-9-20	2019-12-31	定期存单质押担保	是
	22,000,000.00	2018-9-25	2019-9-24	保证担保	是
	80,000,000.00	2018-9-29	2019-9-23	保证担保	是
	32,000,000.00	2018-10-12	2019-9-26	保证担保	是

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
	18,000,000.00	2018-12-18	2019-9-26	保证担保	是

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捌亿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通过了前述对外担保的相关事项；其中：本公司为深圳市心诺健康产业投资有限公司576,200,000.00元提供担保，固定资产-房屋建筑物年末账面价值185,916,508.62元、无形资产-土地使用权年末账面价值19,465,120.49元，均抵押给浙商银行股份有限公司长沙分行。

3.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	147.46	145.01
监事	108.34	91.54
高级管理人员	96.37	87.76
薪酬合计	352.17	324.31

(三) 关联方往来余额

1.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.	158,169.15	
预收账款	北京糖护科技有限公司	33,962.93	
其他应付款	Trividia Health Inc.	4,419,640.07	
其他应付款	北京糖护科技有限公司		5,000,000.00

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 1,641,600.00 股
公司年末发行在外的其他权益工具行权	首次授予限制性股票价格 8.17 元，自授予日（2017 年 7

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
价格的范围和合同剩余期限	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。

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个月后、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。

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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%。

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，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	16,245,000.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,240,800.00

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2019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2019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. 拟公开发行可转换公司债券

2020年3月17日本公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》及其他相关议案，拟公开发行总额不超过人民币50,000万元的可转换为公司A股股票的可转换公司债券，并经2020年4月9日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过。

公开发行可转换公司债券相关事项的生效和完成尚待取得中国证监会的核准。

2. 利润分配情况

本公司拟以公司未来实施 2019 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 3 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。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 2020 年 4 月 13 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过，尚待取得股东大会的审批。

3. 截止本报告出具日，本集团无重要销售退回。

4. 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。

5. 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

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

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	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
合计	302,561,223.23	100.00	56,948,241.45	—	245,612,981.78

(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	16,914,063.60	6.15	10,148,438.16	60.00	6,765,625.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	258,322,716.68	93.85	21,886,232.65	8.47	236,436,484.03
合计	275,236,780.28	100.00	32,034,670.81	—	243,202,109.47

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
乐寿(北京)健康科技有限公司	15,249,063.60	11,410,566.30	74.83	超账期
合计	15,249,063.60	11,410,566.30	—	—

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	182,060,809.10	9,103,040.45	5.00
1-2年	44,994,958.80	8,998,991.76	20.00
2-3年	51,564,644.85	25,782,322.43	50.00
3年以上	1,653,320.51	1,653,320.51	100.00

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	280,273,733.26	45,537,675.15	—

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	7,038,426.37		0.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	189,099,235.47
1-2年	45,169,834.80
2-3年	66,638,832.45
3年以上	1,653,320.51
合计	302,561,223.23

(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	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	10,148,438.16	1,262,128.14			11,410,566.30
按组合计提坏账准备	21,886,232.65	23,742,265.72		-90,823.22	45,537,675.15
合计	32,034,670.81	25,004,393.86		-90,823.22	56,948,241.45

(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	90,823.22

(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 196,803,243.48 元,占应收账款年末余额合计数的比例 65.05%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 50,767,329.68 元。

(6) 本公司本年无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

(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

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
应收利息	308,295.31	61,945.77
应收股利		
其他应收款	18,728,555.14	20,608,091.40
合计	19,036,850.45	20,670,037.17

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	308,295.31	61,945.77
合计	308,295.31	61,945.77

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	763,445.88	1,228,273.87
押金	1,285,174.40	584,653.40
关联方往来	15,835,600.75	18,501,525.38
备用金组合	46,217.16	625.29
临时借款	902,477.50	501,648.46
其他	538,342.39	463,960.37
合计	19,371,258.08	21,280,686.77

(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)	
2019年1月1日余额	72,315.37	202,742.00	397,538.00	672,595.37
2019年1月1日其他应收款 账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-41,777.17	41,777.17		
--转入第三阶段		-202,741.99	202,741.99	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,650.00	70,165.76	63,280.01	135,095.77
本年转回	29,988.20			29,988.20
本年转销				
本年核销			135,000.00	135,000.00

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)	
其他变动				
2019年12月31日余额	2,200.00	111,942.94	528,560.00	642,702.94

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	4,526,593.59
1-2年	3,822,852.99
2-3年	501,239.14
3年以上	10,520,572.36
合计	19,371,258.08

(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	672,595.37	135,095.77	-29,988.20	-135,000.00	642,702.94
合计	672,595.37	135,095.77	-29,988.20	-135,000.00	642,702.94

(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	13,135,600.75	1-4年	67.81	
B公司	关联方往来	2,700,000.00	1年以内、1-2年	13.94	
C公司	押金保证金	400,000.00	1年以内	2.06	
D公司	保证金	300,000.00	1-2年	1.55	
E公司	押金保证金	200,000.00	1-2年	1.03	
合计	—	16,735,600.75	—	86.39	

(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

2019年1月1日至2019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	1,366,585,942.99		1,366,585,942.99	1,356,223,149.99		1,356,223,149.99
对联营、合营企业投资	396,449,919.23		396,449,919.23	448,765,993.35		448,765,993.35
合计	1,763,035,862.22		1,763,035,862.22	1,804,989,143.34		1,804,989,143.34

(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	47,874,000.00	6,700,000.00		54,574,000.00		
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.	21,821,710.00			21,821,710.00		
三诺生物(阿根廷)有限责任公司	126,885.30	3,662,793.00		3,789,678.30		
三诺健康管理有限公司	1,285,320,626.69			1,285,320,626.69		
合计	1,356,223,149.99	10,362,793.00		1,366,585,942.99		

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019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	431,489,236.90			-62,155,127.04	10,599,714.47			379,933,824.33	
北京糖护科技有限公司	17,276,756.45			-760,661.55				16,516,094.90	
合计	448,765,993.35			-62,915,788.59	10,599,714.47			396,449,919.23	

三诺生物传感股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,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	1,384,499,556.75	423,913,049.86	1,174,175,834.94	377,963,155.70
其他业务	4,611,092.35	2,795,808.67	4,076,638.23	2,346,152.05
合计	1,389,110,649.10	426,708,858.53	1,178,252,473.17	380,309,307.75

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	-62,915,788.59	-10,141,402.06
处置长期股权投资产生的投资收益		-99,110.17
处置可供出售金融资产取得的投资收益		11,335,280.00
理财产品	1,839,242.74	1,393,196.68
合计	-61,076,545.85	2,487,964.45

十八、财务报告批准

本财务报告于2020年4月13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

2019年1月1日至2019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	-80,645.89	
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)	27,903,621.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-550,023.23	
理财产品投资收益	2,406,642.31	
小计	29,679,594.67	
减: 所得税影响额	4,488,851.05	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	25,190,743.62	—

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	9.50	0.4445	0.4445
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.54	0.3998	0.3998





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称

信永中和会计师事务所

类型

特殊普通合伙企

出资人

李晓英,张克,叶韶勋,顾仁荣,谭小春

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此文件仅供当次使用
再次复登无效



2020 年 01 月 09 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许字[2011]00056号

批准执业日期: 2011年07月07日

此文件仅供当次使用
再次复印无效



证书编号: 000000

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



此文件仅供当次使用
再次复印无效

发证时间: 二〇一〇年十月十五日
有效期至: 二〇一〇年十月十五日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in

新信永中和会计师事务所有限公司
长沙分公司
2009年11月23日

Stamp of the transferee and transferee of CPA
2009年11月23日

同意调入
Agree the holder to be transferred in

湖南信永中和会计师事务所有限公司
长沙分公司

Stamp of the transferee and transferee of CPA
2009年11月23日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in

信永中和会计师事务所有限公司长沙分所
2010年7月19日变更为信永中和会计师事务所
长沙分所
湖南信永中和会计师事务所有限公司长沙分所

Stamp of the transferee and transferee of CPA
2010年7月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred in

湖南信永中和会计师事务所有限公司长沙分所

Stamp of the transferee and transferee of CPA
2010年7月19日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in

湖南省注册会计师协会
2010年4月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred in

信永中和会计师事务所有限公司长沙分所
2010年4月26日

Stamp of the transferee and transferee of CPA
2010年4月26日

注意事项

1. 注册会计师工作单位变更，应当向注册会计师协会提出申请。
2. 本证书仅供本人使用，不得转让、出借、涂改、伪造。
3. 注册会计师工作单位发生变更时，应当及时办理变更手续。
4. 本证书遗失后，应当及时声明作废，并向协会申请补发。

NOTES

1. When transferring, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops continuing studies beyond.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 胡立才
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1966-05-30
Date of birth
工作单位 华信会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 430325196605306815
Identity card No



年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100210029
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年11月23日
Date of Issuance

2009年6月2日换发新证

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所有限公司长沙分所
2012.7.19日更名为信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)长沙分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)长沙分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓 名 陈 光
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1984-03-11
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit 有限责任公司长沙分所
身份证号 430111198403111719
Identity card No

证书编号: 110001570447
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Hunan Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 1 月 21 日
Date of Issuance



年度检验合格

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

