

三诺生物传感股份有限公司

2012 年度财务决算报告

公司2012年12月31日资产负债表、2012年度利润表、2012年度现金流量表、2012年度所有者权益变动表及相关报表附注业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并且被出具标准无保留意见的审计报告。现将公司2012年度财务决算的相关情况报告如下:

一、2012年度公司主要财务指标

单位:人民币 元

项目	2012年度	2011年度	增幅
营业收入	339,120,844.12	209,473,957.43	61.89%
利润总额	149,668,732.79	102,915,337.47	45.43%
归属于母公司所有者的净利润	128,826,147.74	88,161,354.01	46.12%
经营活动产生的现金流量净额	129,120,619.18	85,932,932.83	50.26%
总资产	946,272,168.83	241,183,045.99	292.35%
归属于母公司所有者权益	845,175,353.80	179,513,206.06	370.82%
股本(股)	88,000,000.00	66,000,000.00	33.33%

2012 公司总体经营情况良好,营业收入和净利润稳步增长,资产规模迅速扩张。2012 年公司实现营业收入 339,120,844.12 元,比上年度增长 61.89%;利润总额 149,668,732.79 元,比上年度增长 45.43%;总资产达 946,272,168.83 元,比上年度增长 292.35%;归属于母公司所有者权益合计 845,175,353.80 元,比上年度增长 370.82%;归属于母公司所有者的净利润 128,826,147.74 元,比上年度增长 46.12%。

二、2012年度财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 资产情况分析

1、公司主要资产构成情况如下:

单位：人民币 元

项目	2012年	2011年	变动幅度	备注
货币资金	655,301,156.15	178,949,818.91	266.19%	①
应收账款	13,900,412.74	6,328,690.12	119.64%	②
预付款项	6,584,212.14	5,509,371.36	19.50%	③
应收利息	14,108,438.53	-	100.00%	④
其他应收款	1,930,489.96	3,359,719.29	-42.54%	⑤
存货	37,050,651.41	22,877,878.38	61.95%	⑥
一年内到期的非流动资产	36,236,748.58	-	100.00%	⑦
其他流动资产	124,000,000.00	-	100.00%	⑧
固定资产	14,680,405.19	11,039,072.53		⑨
在建工程	25,386,406.95	777,829.85	3,163.75%	⑩

2、上述资产构成变动具体原因如下：

① 货币资金增加系 2012 年公司在创业板公开发行股票 2,200 股，发行价 29 元/股，募集资金 58,083.60 万元。

② 应收账款增加时因为随着与主要客户合作时间越来越长，以及客户年销售量的逐步增加，公司增加了主要客户的信用额度。

③ 预付款项增加是因为销量增加，相应的采购量增加。

④ 应收利息是因为 2012 年度募集资金暂未使用部分以定期存款形式存放，未到期暂未结算利息。

⑤ 其他应收款减少主要是因为 2011 年末有应收增值税退税款 227 万元，2012 年末没有该款项。

⑥ 存货期末余额相对上年度大幅度增长 61.95%，主要系销售量增加，产能增大所致，与本年度主营业务成本增长幅度 60.51%相吻合。

⑦ 一年内到期的非流动资产系利用自有闲置资金，购买的未到期短期银行理财产品。

⑧ 其他流动资产系利用自有闲置资金通过银行做的委托贷款业务，未到期。

⑨ 固定资产增加主要系 2012 年度购买的生产设备。

⑩ 在建工程大幅增加是因为 2012 年度建设募投项目——生物传感器生产基地，工程进度约 75%。

（二）负债情况以及偿债能力分析

1、公司负债构成情况列示如下：

单位：人民币 元

项目	2012年	2011年	变动幅度	备注
应付账款	8,024,723.80	3,230,160.81	148.43%	①
预收账款	26,088,602.78	24,681,283.52	5.70%	②
应付职工薪酬	8,748,996.97	6,138,071.84	42.53%	③
应交税费	37,630,325.58	10,059,724.32	274.07%	④
其他应付款	2,876,110.10	2,803,674.10	2.58%	

2、上述负债构成具体变动原因如下：

① 应付账款增加是因为随着生产规模的增大，产量提升，原材料采购量也相应增加，导致期末暂估原材料大幅增加，由年初 187 万元上升到年末 628 万元。

② 预收账款增加是因为随着销量增加，客户的订货款相应增加。

③ 应付职工薪酬增加主要是因为人员的增加所致。

④ 应交税费增加的原因：a. 企业所得税期末余额为 2,098 万元，较期初增加 1,423 万元，原因是本公司 2012 年没有预缴企业所得税；b. 增值税期末未缴数为 1,454 万元，较期初增加 1,197 万元，为本公司 2012 年度应缴未缴增值税。

3、偿债能力分析如下：

项目	2012 年12 月31 日	2011 年12 月31 日
资产负债率（%）	10.68	25.57
流动比率（倍）	10.48	4.49
速动比率（倍）	10.05	4.01

公司整体经营情况良好，负债水平很低，市场竞争能力日益提高，市场份额逐年上升，拥有较强的盈利能力和获取现金流量的能力，银行资信情况良好，具有良好的偿债能力。

（三）经营状况分析

单位：人民币 元

项目	2012年度	2011年度	变动幅度	序号
营业收入	339,120,844.12	209,473,957.43	61.89%	①
营业成本	100,644,045.51	62,672,397.46	60.59%	②
营业利润	139,638,994.21	99,322,870.33	40.59%	③
利润总额	149,668,732.79	102,915,337.47	45.43%	④
净利润	128,826,147.74	88,161,354.01	46.12%	⑤

① 营业收入的增长主要是因为国内外业务的快速增长。

② 营业成本的增长是因为营业收入的增长，且增长幅度相当。

③ 营业利润的增长主要是因为营业收入的增长，在毛利率基本没有变化的情况下，销售费用大幅度提高，导致营业利润的增幅不及营业收入的增幅。

④ 利润总额的增长与营业收入的增长相对应。

⑤ 净利润的增长与营业收入的增长相对应。

1、营业收入构成

公司主要产品为血糖测试仪及配套血糖试条。

(1) 主营业务收入按产品分类

单位：人民币 元

项目	2012年		2011年	
	金额	占比	金额	占比
血糖测试仪	58,418,664.43	17.23%	53,828,939.64	25.70%
配套血糖试条	278,835,581.03	82.22%	155,639,205.82	74.30%
其他业务收入	1,866,598.66	0.55%	5,811.97	-
合 计	339,120,844.12	100.00%	209,473,957.43	100.00%

2012年度公司继续秉承“靠仪器销售带动试条增长”的销售模式和理念，大力推动血糖仪销售，销量与上年度相比增长超过80%，但随着仪器销售价格的下降，血糖仪销售收入并未相应增长，因此仪器在整个销售收入中的占比下降到17.23%。配套试条在仪器销售快速增长的带动下，销售收入显著增长，增幅达到79%，血糖试条收入在整个营业收入中占比上升到82.22%。

(2) 主营业务收入按销售区域分类

单位：人民币 元

区域	2012年		2011年	
	金额	占比	金额	占比
国内	289,082,294.01	85.72%	185,119,068.11	88.38%
国外	48,171,951.45	14.28%	24,349,077.35	11.62%
合计	337,254,245.46	100.00%	209,468,145.46	100.00%

2012年国内外业务均保持快速增长态势，其中国内业务增幅56.16%，国外业务增幅97.84%。2012年度国外业务占比14.28%，比2011年度提升2.66个百分点。

(3) 2012年前五名营业收入情况

客户名称	销售收入（万元）	占 比
K公司	48,103,021.32	14.26%
L 公司	12,649,226.07	3.75%
B 公司	11,949,401.71	3.54%
M 公司	9,888,495.73	2.93%
N 公司	9,051,897.44	2.68%
合计	91,642,042.26	27.02%

(四) 盈利能力分析

项目	2012年	2011年	变动幅度	备注
销售毛利率	70.32%	70.08%	0.24%	①
销售净利率	37.99%	42.09%	-4.10%	②
总资产报酬率	5.63%	12.83%	-7.20%	③
净资产报酬率	6.29%	16.27%	-9.99%	④
每股收益	1.56	1.34	0.22	⑤

盈利能力数据变化的主要原因：

①销售毛利率增加0.24个百分点，主要是因为本年度工艺改进，设备更新，产量增加采购原材料单价下降，存货单位成本下降。

②销售净利率减少4.10个百分点，主要是因为本年度销售费用占主营业务收

入的比例较上年度增加9.85个百分点；本年度管理费用占主营业务收入的比例较上年度增加1.5个百分点。

③总资产报酬率减少7.20个百分点，主要是因为本年度收到募集资金5.8亿元，平均资产总额增加所致。

④净资产报酬率减少9.99个百分点，主要是因为本年度资本公积增加，净资产增加所致。

⑤每股收益增加0.22元，主要是因为销售收入增长，净利润相应增长所致。

（五）费用及营业外收支情况分析

单位：人民币 元

项目	2012年	2011年	变动幅度	备注
销售费用	89,333,964.96	34,541,868.62	158.63%	①
管理费用	27,235,905.02	14,155,849.37	92.40%	②
财务费用	-15,959,963.12	-3,414,015.29	367.48%	③
营业外收入	15,288,146.03	3,622,034.20	322.09%	④
营业外支出	1,276,295.01	29,567.06	4,216.61%	⑤

随着公司经营规模的上升，公司的期间费用相应增长，尤其是销售费用增幅巨大。具体原因为：

① 为快速抢占有利市场，2012 年公司加大市场和品牌宣传投入，导致销售费用占收入比例由 16.49%上升到 26.34%，增加 9.85 个百分点，主要是：a. 随着公司业务规模的扩大，销售人员增加较大，导致销售人员工资及社保费用同期比较增加 2.32 个百分点，占变化总额的 23.53%；b. 为进一步扩大公司的市场影响力与产品占有率，广告与宣传力度大幅增加，广告宣传费用同期比较增加 3.16 个百分点，占变化总额的 32.07%；c. 销售费用同期比较增加 2.34 个百分点，占变化总额的 23.75%。

② 管理费用小幅增长，占收入比例由 6.76%上升到 8.03%，增加 1.27 个百分点，主要原因系上市相关费用增加所引起。2012 年度发生上市相关费用 406 万元，占收入比例为 1.20%，占总变化百分比 1.27%的比例为 94.04%。

③ 财务费用减少主要是因为 2012 年度募集资金和自有资金产生了较大的利息收入，其中新增的上市募集资金定期存款产生的利息达到 1,330 万元。

④ 营业外收入增长较大主要是因为 2012 年软件内销增值税即增即退税额较上年度增加 1,020 万元。

⑤ 营业外支出增大较大主要是因为 2012 年度固定资产与试条报废损失 110 万元。

（六）现金流量分析

单位：人民币 元

项目	2012 年度	2011年度
经营活动产生的现金流量净额	129,120,619.18	85,932,932.83
投资活动产生的现金流量净额	-187,298,363.98	-8,235,696.83
筹资活动产生的现金流量净额	534,796,156.00	-270,000.00
现金及现金等价物净增加额	476,351,337.24	77,547,399.85

由于公司货款回收情况良好，一直保持着较好的经营性现金流，金额与当年度利润几乎相当。2012年度考虑到自有资金闲置较多，拿出了1.6亿元用于购买银行理财产品或信托产品，导致2012年投资活动净流出较大。2012年度因为发行股票募集资金5.80亿元，导致筹资活动净流入较大。总体上，2012年度资金净流入476,351,337.24元。

三诺生物传感股份有限公司

2013年2月1日