

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	2-6
公司财务报表	
— 合并资产负债表	7-10
— 母公司资产负债表	11-14
— 合并利润表	15-17
— 母公司利润表	18-19
— 合并现金流量表	20-21
— 母公司现金流量表	22-23
— 合并股东权益变动表	24-29
— 母公司股东权益变动表	30-33
— 财务报表附注	34-127

审计报告

XYZH/2019CSA10486

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)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年三月二十五日

财务报表

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

财务报表

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
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	248,968,501.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

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
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	26,453,261.69	
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			

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
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		138,026,151.16	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

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
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		2,581,448,489.46	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：

会计机构负责人：

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	37,515,108.23
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		-665,352.60

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
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	1,980,882.87
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	43,764,871.61	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	-16,353,492.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		39,196,675.89	-16,353,492.36
（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

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
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

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
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：

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

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		1,460,656,453.96	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			

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

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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 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		1,079,753,448.68	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	

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 目	附注	本年发生额	上年发生额
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：

合并股东权益变动表

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	本年												
	归属于母公司股东权益											少数 股东 权益	股东 权益合计
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
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	-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	407,316,839.00	-	-	-	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
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	39,196,675.89	-	41,244,514.22	-	127,875,165.22	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	63,778,773.00	-	-	-	957,581,988.46	-3,725,500.00	-	-	-	-	-	8.03	1,025,086,269.49

合并股东权益变动表

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	本年											
	归属于母公司股东权益											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	
		优 先 股	永 续 债	其 他								
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					6,575,535.96	-3,725,500.00						10,301,035.96
4. 其他												8.03
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	41,244,514.22	-	-182,573,197.82	-141,328,683.60
1. 提取盈余公积									41,244,514.22		-41,244,514.22	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配											-141,328,683.60	-141,328,683.60
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	94,219,122.00	-	-	-	-94,219,122.00	-	-	-	-	-	-	-

合并股东权益变动表

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	本年												
	归属于母公司股东权益											少数 股东 权益	股东 权益合计
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
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	-	603, 489, 516. 44	-	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：

合并股东权益变动表（续）

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	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东 权益合计
	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		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年年末余 额	338,355,432.00				398,651,236.24		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	-	-	-	398,651,236.24	-	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）	68,961,407.00	-	-	-	-56,947,475.09	18,627,500.00	-16,353,492.36	-	41,013,314.39	-	96,315,915.83	-2,598,675.24	111,763,494.53
（一）综合收 益总额							-16,353,492.36				257,971,916.00	-26,313.59	241,592,110.05
（二）股东投 入和减少资本	1,455,268.00	-	-	-	10,558,663.91	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	7,545,065.86

合并股东权益变动表（续）

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	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
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					-2,801,638.35								-2,801,638.35
（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. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-120,642,685.78		-120,642,685.78
4. 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								-

合并股东权益变动表（续）

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	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
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：

母公司股东权益变动表

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	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	407,316,839.00				344,505,399.50	18,627,500.00	14,312,457.33	-	170,354,087.84	502,502,336.04	1,420,363,619.71
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	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）	157,997,895.00	-	-	-	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	-				6,575,535.96	-3,725,500.00					10,301,035.96
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	41,244,514.22	-182,573,197.82	-141,328,683.60
1. 提取盈余公积									41,244,514.22	-41,244,514.22	-

母公司股东权益变动表

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	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
		优先股	永续债	其他							
2. 对股东的分配										-141,328,683.60	-141,328,683.60
3. 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	-	-	-	1,207,868,265.96	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

编制单位：三诺生物传感股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	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
		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	－161,656,000.17	－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. 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	-	-	-	344,505,399.50	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注明外，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。

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)

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

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)

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。

1) 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。

2) 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。

(1) 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。

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)

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
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

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

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)

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；

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)

(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。

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)

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注明外，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有限公司之全资子公司美国 Polymer Technology Systems, Inc 纳入合并报表范围，Polymer	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注明外，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
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

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注明外，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注明外，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注明外，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

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)

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		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	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注明外, 均以人民币元列示)

被投资单位		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		
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注明外，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	4,679,360.41	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

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	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
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、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

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
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
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

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：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。

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

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。

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。

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)

(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。

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

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	
	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

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

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)

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

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

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
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、津贴和补贴	40,022,358.27	372,805,094.15	349,054,293.90	63,773,158.52
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

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
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
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

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)

款项性质	年末余额	年初余额
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
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
微量血快速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

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)

24.1 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	
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

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)

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
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

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

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	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
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

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)

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

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

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)

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		
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

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)

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
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

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
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
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

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
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	
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
----	-------	-------	---------------

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	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

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
展览会补贴款项		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

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
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
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	320,000.00		关于 2018 年度长沙市电子商务产	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
发展专项资金			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	
引进美国专家从事携式全自动化监测系统的研究和开发项目	150,000.00		长人社发[2018]97 号	与收益相关
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

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
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扣亏损的影响	1,045,028.35
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

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
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
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		

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
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
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

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) 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	
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 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。

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)

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

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
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	

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	
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
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

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
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
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

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)

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。

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。

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。

(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

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
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				
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：

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)

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	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

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)

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

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	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	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

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

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

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)

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

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
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。

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。

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)

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。
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	

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
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
	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	—	—

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. 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
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	—	—	—

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) 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 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

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)

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	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
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

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. 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		本年增减变动								年末余额	减值 准备 年末 余额
	年初 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		
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	
长沙三诺健康管理有限公司	258,926,674.57			931,661.24	-3,375,500.67				-256,482,835.14		
北京糖护科技有限公司		6,200,000.00		-258,523.55					11,335,280.00	17,276,756.45	

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		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		
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	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。

三诺生物传感股份有限公司

二〇一九年三月二十五日