

国民技术股份有限公司 2018 年度财务决算报告

2018 年度，公司营业收入同比下降 13.37%，归属于上市公司股东的净利润同比下降 160.13%，现将公司 2018 年财务决算情况报告如下：

一、 2018 年度公司财务报表的审计情况

公司 2018 年度财务报表经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。审计机构的审计意见为：国民技术公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国民技术公司 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、 主要财务指标

单位：万元

项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度
营业总收入	60,205.97	69,495.71	-13.37%
营业利润	-156,030.14	-48,590.28	-221.11%
利润总额	-155,870.82	-48,249.48	-223.05%
归属于上市公司股东的净利润	-126,575.26	-48,657.99	-160.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-138,720.37	-50,264.83	-175.98%
经营活动产生的现金流量净额	37,273.48	-11,259.02	431.05%
资产总额	321,491.54	301,698.07	6.56%
负债总额	180,958.69	43,877.05	312.42%
归属于上市公司股东的所有者权益	143,572.69	256,287.32	-43.98%
总股本	55,761.50	56,339.30	-1.03%

三、 财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产负债情况

单位：万元

资产/负债项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度
货币资金	48,303.40	54,517.71	-11.40%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,568.30	-	100.00%
应收票据及应收账款	52,733.46	53,444.90	-1.33%
预付款项	1,457.36	2,148.78	-32.18%
其他应收款	3,208.96	19,807.57	-83.80%
存货	18,299.97	19,364.22	-5.50%
其他流动资产	2,938.86	86,293.61	-96.59%
流动资产合计	144,510.32	235,576.79	-38.66%
长期股权投资	13,200.28	-	100.00%
可供出售金融资产	5,587.07	4,490.26	24.43%
投资性房地产	38,227.37	3,961.38	865.00%
固定资产	33,875.43	1,649.96	1953.11%
在建工程	3,086.77	24,705.17	-87.51%
无形资产	6,489.58	18,570.32	-65.05%
开发支出	4,924.58	3,299.71	49.24%
商誉	52,307.02	5,466.99	856.78%
长期待摊费用	2,857.69	636.18	349.20%
递延所得税资产	15,206.80	79.12	19119.45%
其他非流动资产	1,218.63	3,262.21	-62.64%
非流动资产合计	176,981.22	66,121.28	167.66%
资产总计	321,491.54	301,698.07	6.56%
短期借款	35,738.07	1,800.00	1885.45%
应付票据及应付账款	22,865.82	30,315.33	-24.57%
预收款项	947.68	641.65	47.70%
应付职工薪酬	1,825.68	2,180.48	-16.27%
应交税费	19,880.39	779.97	2448.86%
其他应付款	92,903.53	6,131.04	1415.30%
其他流动负债	1.89	35.61	-94.69%
流动负债合计	174,163.07	41,884.08	315.82%
递延收益	402.60	503.33	-20.01%
递延所得税负债	6,393.02	1,489.64	329.17%
非流动负债合计	6,795.62	1,992.97	240.98%
负债合计	180,958.69	43,877.05	312.42%

报告期内：

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：较期初增长 100%，是斯诺实业业绩承诺方业绩补偿收益。
2. 预付款项：较期初下降 32.18%，主要是以预付方式结算的采购减少。
3. 其他应收款：较期初下降 83.80%，主要是对富源机电的其他应收款计提坏账。
4. 长期股权投资：较期初增长 100%，主要是完成了对华夏芯的投资。
5. 投资性房地产：较期初增长 865.00%，主要是国民技术大厦建成投入使用，根据国民技术大厦前期建设规划，对大厦超出自用部分用于经营出租，公司按照相关会计政策规定对经营出租部分作为投资性房地产核算，并采用公允价值进行计量。
6. 固定资产：较期初增长 1953.11%，主要是国民技术大厦建成投入使用，自用部分由在建工程转为固定资产。
7. 在建工程：较期初下降 87.51%，主要是国民技术大厦建成投入使用，由在建工程转为固定资产和投资性房地产。
8. 无形资产：较期初下降 65.05%，主要是国民电商、国民技术及收购斯诺评估增值无形资产增值部分计提减值。
9. 开发支出：较期初增长 49.24%，主要是资本化项目的研发投入增加。
10. 商誉：较期初增长 856.78%，主要是收购斯诺实业产生的商誉。
11. 长期待摊费用：较期初增长 349.20%，主要是 IP 使用费和装修摊销增加。
12. 递延所得税资产：较期初增长 19119.45%，主要是斯诺实业、国民电商计提坏账产生的递延所得税资产增加。
13. 其他非流动资产：较期初下降 62.64%，主要是预付国民技术大厦工程款下降。
14. 短期借款：较期初增加 1885.45%，主要是国民技术短期借款增长。
15. 预收款项：较期初增加 47.70%，主要是采用预收方式结算的货款增加。
16. 应交税费：较期初增加 2448.86%，主要是代扣代缴的个人所得税增加。
17. 其他应付款：较期初增加 1415.30%，主要是收购斯诺实业待付股权款及对斯诺实业原自然人股东的往来款。
18. 递延所得税负债：较期初增加 329.17%，主要是业绩补偿收益及投资性房地产评估增值确认的递延所得税负债。

(二) 股东权益情况

单位：万元

股东权益项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度
股本	55,761.50	56,339.30	-1.03%
资本公积	207,151.57	210,980.71	-1.81%
减：库存股	-	4,589.18	-100.00%
其他综合收益	13,722.57	44.17	30965.50%
盈余公积	6,856.09	6,856.09	0.00%
未分配利润	-139,919.03	-13,327.56	-949.85%
归属于上市公司股东的权益	143,572.69	256,287.32	-43.98%

报告期内：

库存股较期初减少 100%，主要是限制性股票激励计划第三个解锁期解锁的条件不足，公司回购库存股。

其他综合收益较期初增加 30965.50%，主要是以公允价值模式计量的国民技术大厦投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值。

未分配利润较期初下降 949.85%，主要商誉、应收款项、无形资产等资产计提减值。

(三) 经营情况

单位：万元

项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度
营业收入	60,205.97	69,495.71	-13.37%
营业成本	39,100.24	48,367.35	-19.16%
税金及附加	467.79	402.21	16.30%
销售费用	4,870.67	7,293.86	-33.22%
管理费用	9,922.09	6,416.66	54.63%
研发费用	12,794.20	10,980.24	16.52%
财务费用	1,185.22	-654.38	281.12%
资产减值损失	167,763.80	52,046.52	222.33%
其他收益	1,616.21	2,051.87	-21.23%
投资收益	518.44	4,584.78	-88.69%
公允价值变动收益	17,719.20	142.61	12324.98%
资产处置收益	14.05	-12.79	209.80%
营业利润	-156,030.14	-48,590.28	-221.11%
营业外收入	209.61	33.55	524.76%

项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度
营业外支出	50.29	-307.25	116.37%
利润总额	-155,870.82	-48,249.48	-223.05%
所得税费用	-12,135.39	495.62	-2548.52%
净利润	-143,735.43	-48,745.10	-194.87%
归属于母公司所有者的净利润	-126,575.26	-48,657.99	-160.13%

报告期内：

公司实现营业收入60,205.97万元，较上年同期下降13.37%；实现归属于上市公司母公司的净利润-126,575.26万元，较上年同期下降160.13%。收入和利润均下降，主要原因有：

一是报告期内斯诺实业原主要客户深圳市沃特玛电池有限公司出现偿债风险，历史业务产生了大额应收款项。尽管公司对相关应收款项采取了保全措施，同时积极寻求多种渠道收回部分应收款项，但由于应收款项回收期预计进一步延长、不确定性增加，基于更审慎的原则，公司在报告期内计提了大额坏账准备。同时对收购斯诺实业形成的商誉因其市场销售不及预期且差距较大，计提了大额商誉减值准备；二是主营业务中金融支付终端、银行卡等应用领域安全主控芯片等产品，市场步入成熟期，竞争激烈，毛利率降低；三是公司集中精力于芯片、负极材料等主业的研发开拓，显著降低了系统集成等业务比例，收入和毛利较2017年大幅下滑；四是公司对现有产品进行更新换代并加快新产品布局，研发投入增加，新产品因研发周期较长，尚处于研发阶段，还未能产生经济效益。

(四) 现金流量分析

单位：万元

项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度
经营活动现金流入小计	1,282,905,601.30	943,419,817.00	35.98%
经营活动现金流出小计	910,170,763.99	1,056,010,014.68	-13.81%
经营活动产生的现金流量净额	372,734,837.31	-112,590,197.68	431.05%
投资活动现金流入小计	2,286,928,030.46	5,882,632,842.26	-61.12%
投资活动现金流出小计	2,782,198,718.65	5,712,805,228.90	-51.30%
投资活动产生的现金流量净额	-495,270,688.19	169,827,613.36	-391.63%
筹资活动现金流入小计	366,380,658.75	34,200,000.00	971.29%
筹资活动现金流出小计	243,254,220.83	79,962,315.96	204.21%
筹资活动产生的现金流量净额	123,126,437.92	-45,762,315.96	369.06%

项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度
现金及现金等价物净增加额	1,919,937.41	10,361,666.03	-81.47%

报告期内：

1. 经营活动现金流入小计同比增长 35.98%，主要是收到其他与经营活动有关的现金增加。
2. 经营活动产生的现金流量净额同比增长 431.05%，主要是收到其他与经营活动有关的现金增加。
3. 投资活动现金流入小计同比下降 61.12%，主要是到期的理财产品减少。
4. 投资活动现金流出小计同比下降 51.30%，主要是购买理财产品减少。
5. 投资活动产生的现金流量净额同比下降 391.63%，主要是支付了收购斯诺实业股权款。
6. 筹资活动现金流入小计同比增长 971.29%，主要是短期借款增加。
7. 筹资活动现金流出小计同比增长 204.21%，主要是偿还债务增加。
8. 筹资活动产生的现金流量净额同比增长 369.06%，主要是短期借款增加。
9. 现金及现金等价物净增加额同比下降 81.47%，主要是支付了收购斯诺实业股权款。

(五) 主要财务指标

1. 偿债能力指标

项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度
流动比率(倍)	0.83	5.62	-85.23%
速动比率(倍)	0.72	5.16	-86.05%

报告期末公司的流动资产余额为 144,510.32 万元，较上期末减少 38.66%，流动负债余额为 174,163.07 万元，较上期末增加 315.82%。报告期内公司流动比率由 5.62 倍下降至 0.83 倍，下降 85.23%；速动比率由 5.16 倍下降至 0.72 倍，下降 86.05%。流动比率和速动比率下降主要是流动资产中的其他流动资产减少、流动负债中的短期借款和其他应付款增加。

2. 营运能力指标

项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度
----	---------	---------	------

存货周转率	2.08	2.75	-24.36%
应收票据及应收账款周转率	1.13	1.31	-13.74%

报告期内存货周转率下降 24.36%，主要是公司收购斯诺实业纳入合并范围，存货增加，同时营业收入和营业成本同比下降；应收票据及应收账款周转率下降 13.74%，主要是营业收入同比下降，但平均应收票据及应收账款同比略有增加。

3.盈利能力指标

项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度
基本每股收益（元）	-2.26	-0.87	-160.92%
净资产收益率	-66.00%	-17.78%	-48.22%

报告期基本每股收益为-2.26元，同比下降160.92%；报告期加权平均净资产收益率为-66.00%，较上年同期下降48.22个百分点。主要是商誉、应收款项、无形资产等计提大额减值。

国民技术股份有限公司董事会

二〇一九年四月二十四日