

深圳兆日科技股份有限公司 2016 年度财务决算报告

深圳兆日科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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，以及财务报表附注已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具标准无保留意见的审计报告（瑞华审字[2017] 48510006 号）。

一、2016 年度主要财务数据

项目	2016 年度	2015 年度	增减幅度
营业收入（元）	191,567,566.69	200,143,053.65	-4.28%
营业利润（元）	46,056,564.51	72,219,080.27	-36.23%
利润总额（元）	43,311,913.49	75,009,015.32	-42.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,102,625.46	41,630,491.67	-54.11%
基本每股收益（元/股）	0.0569	0.1239	-54.08%
加权平均净资产收益率（%）	2.26%	5.03%	-2.77%
项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	增减幅度
总资产（元）	897,100,711.35	891,022,918.83	0.68%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	851,075,893.76	844,576,116.30	0.77%
股本（股）	336,000,000.00	336,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.5330	2.5136	0.77%

2016 年公司实现营业收入 19,156.76 万元，同比下降 4.28%；实现利润总额 4,331.19 万元，同比下降 42.26%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,910.26 万元，同比下降 54.11%；总资产达 89,710.07 万元，比上年同期增长 0.68%；归属于上市公司股东的所有者权益达 85,107.59 万元，比上年同期增长 0.77%。

二、2016 年末资产负债情况

1、资产项目

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		同比增 减
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	400,944,348.21	44.69%	564,856,720.86	63.39%	-29.02%
应收账款	5,313,670.10	0.59%	7,289,434.88	0.82%	-27.10%
预付款项	892,786.64	0.10%	642,918.56	0.07%	38.86%
其他应收款	1,119,031.88	0.12%	836,657.82	0.09%	33.75%
存货	40,327,597.88	4.50%	38,115,295.39	4.28%	5.80%
其他流动资产	133,419,118.18	14.87%	3,574,247.64	0.40%	3632.79 %
流动资产合计	582,016,552.89	64.88%	615,315,275.15	69.06%	-5.41%
可供出售金融资产	30,970,345.00	3.45%	30,970,345.00	3.48%	0.00%
投资性房地产	76,716,229.06	8.55%			
固定资产	75,257,120.80	8.39%	73,323,678.86	8.23%	2.64%
在建工程	39,393,975.62	4.39%	108,165,105.38	12.14%	-63.58%
无形资产	31,224,105.55	3.48%	712,491.63	0.08%	4282.38 %
开发支出	44,774,170.56	4.99%	47,455,441.47	5.33%	-5.65%
商誉	6,848,289.37	0.76%	6,848,289.37	0.77%	0.00%
长期待摊费用	1,150,295.94	0.13%	1,178,698.26	0.13%	-2.41%
递延所得税资产	8,749,626.56	0.98%	7,053,593.71	0.79%	24.04%
非流动资产合计	315,084,158.46	35.12%	275,707,643.68	30.94%	14.28%
资产总计	897,100,711.35	100.00%	891,022,918.83	100%	0.68%

从资产结构来说，流动资产占比高达 64.88%，固定资产规模较小，主要原因为：公司属于以软件产品研发设计为核心的企业，是典型的轻资产运营的技术研发加营销服务的高科技企业，公司采取了轻资产管理模式，将资源重点投入到研发与营销等环节。

(1) 期末货币资金金额为 40,094.43 万元，比年初数减少了 29.02%，主要原因为报告期末有 13,000 万元尚未到期的理财产品在其他流动资产中核算。

(2) 期末预付款项金额为 89.28 万元，比年初数增加了 38.86%，主要原因系预付材料款增加。预付账款占总资产的比例仅为 0.10%，比重较低。

(3) 期末其他应收款比年初数增加 33.75%，增加的主要原因系应收的押金及保证金增加所致。

(4) 期末其他流动资产金额为 13,341.91 万元，比年初数增加 3632.79%，增加的主要原因系本报告期末尚未到期的 13,000 万元理财产品在本科目中核算。

(5) 期末投资性房地产金额为 7,671.62 万元，本报告期公司待装修房产用途改变，转为投资性房地产。同理，期末在建工程比上年同期减少 63.58%。

(6) 期末无形资产金额为 3,122.41 万元，比年初数增加 4282.38%，主要系报告期内公司部分开发支出达到预定用途，转为无形资产。

2、负债项目

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		同比增减
	金额	比例	金额	比例	
应付账款	3,065,412.09	7.48%	2,647,697.33	6.40%	15.78%
预收款项	1,821,190.00	4.44%	1,760,589.00	4.25%	3.44%
应付职工薪酬	14,717,517.84	35.92%	12,213,666.00	29.50%	20.50%
应交税费	4,688,577.45	11.44%	4,215,990.92	10.18%	11.21%
应付股利	14,400,000.00	35.14%	16,800,000.00	40.58%	-14.29%
其他应付款	2,281,716.53	5.57%	3,762,012.57	9.09%	-39.35%
流动负债合计	40,974,413.91	100.00%	41,399,955.82	100.00%	-1.03%
负债合计	40,974,413.91	100.00%	41,399,955.82	100.00%	-1.03%

期末公司负债全部为流动负债，与公司资产结构相匹配。

本报告期末，公司负债合计金额较年初数变化不大，其中其他应付款科目较年初数减少 39.35%，主要原因系预提的销售服务费和其他费用减少。

三、2016 年度经营成果

1、收入及利润

项目	2016 年度	2015 年度	同比增减
营业收入（元）	191,567,566.69	200,143,053.65	-4.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,102,625.46	41,630,491.67	-54.11%

公司主营业务收入来源于金融票据防伪产品电子支付密码系统的销售。2016 年，传统电子支付密码市场的行业渗透率逐步上升，市场竞争进一步加剧，行业中部分竞争实力较弱的厂商已逐步退出市场，公司采取积极的营销策略，行业市场占有率逐步提升。由于传统产品整体市场需求有所下滑，公司 2016 年电子支付密码系统产品的销售数量、销售收入略有下降。同时，2016 年，公司营销推广及研发投入较大，期间费用增长较快，使得 2016 年度净利润一定程度下滑。

2、成本及费用

项目	2016 年度	2015 年度	同比增减
营业成本	68,941,883.82	72,441,051.38	-4.83%
税金及附加	2,865,301.06	2,080,376.02	37.73%
销售费用	24,775,115.43	20,126,577.80	23.10%
管理费用	60,324,534.37	50,641,015.70	19.12%
财务费用	-10,365,530.42	-15,242,517.65	32.00%
资产减值损失	1,262,634.91	134,942.21	835.69%
投资收益	2,292,936.99	2,257,472.08	1.57%

(1) 报告期内营业成本减少 4.83%，主要系本报告期销售数量减少所致。

(2) 报告期内税金及附加同比增长 37.73%，主要系公司根据财会〔2016〕22 号财政部关于印发《增值税会计处理规定》，将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目。

(3) 报告期内销售费用同比增加 23.10%，主要原因系本报告期内公司加大新产品的推广力度，人工费及相应的差旅费、业务宣传费等增加所致。

(3) 报告期内管理费用比上年数增加 19.12%，主要原因系本报告期内公司加

大新产品新技术的研发投入，研发费用增加所致。

(4) 公司财务费用主要为利息收入，本报告期内财务费用同比增加 32.00%，主要是因为利息收入减少所致。

(5) 报告期内资产减值损失增加 835.69%，主要原因系本报告期公司对部分原材料计提了跌价准备。

四、2016 年度现金流量情况

项目	2016 年度	2015 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	241,179,965.11	247,717,223.33	-2.64%
经营活动现金流出小计	207,269,885.83	203,129,839.46	2.04%
经营活动产生的现金流量净额	33,910,079.28	44,587,383.87	-23.95%
投资活动现金流入小计	138,292,936.99	525,795,562.03	-73.70%
投资活动现金流出小计	306,720,432.09	535,102,060.17	-42.68%
投资活动产生的现金流量净额	-168,427,495.10	-9,306,498.14	-1,709.78%
筹资活动现金流入小计	2,517,152.00		
筹资活动现金流出小计	31,920,000.00	11,200,000.00	185.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,402,848.00	-11,200,000.00	-162.53%
现金及现金等价物净增加额	-163,912,372.65	24,088,274.42	-780.47%

(1) 本报告期内，经营活动产生的现金流量金额较上年同期减少 23.95%，主要是因为 1) 本报告期，公司产品销售数量下滑，主营业务收入下降，与经营活动有关的现金流入减少； 2) 本报告期内，公司加大新产品新技术的研发和推广，销售费用、管理费用增加，导致经营活动有关的现金流出金额增加。

(2) 本报告期内，投资活动产生的现金流量净额变动较大，主要是因为本报告期与上年同期比较公司三个月以上的定期存款、理财产品等投资活动资金结构不同所致。

(3) 本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额变动较大，主要是因为本

报告期与上年同期比较现金分红金额不同所致。

以上三种业务活动的变动导致本报告期现金及现金等价物净增加额变动较大。

五、主要财务指标分析

项目	2016 年度	2015 年度	同比增减
资产负债率	4.57%	4.65%	-1.72%
流动比率	14.20	14.86	-4.44%
速动比率	13.22	13.94	-5.16%
应收账款周转率	28.87	30.86	-6.45%
存货周转率	1.72	1.89	-8.99%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	3,391.01	4,458.74	-23.95%

(1) 公司流动比率和速动比率较高是因为货币资金比例较高，本报告期内，公司加大研发投入等导致流动资产减少，非流动资产增加，所以流动比率和速动比率都比上年同期相对减少。

总体来看，公司资产负债率低，偿债能力强，债务风险低，财务状况良好。

(2) 2016 年度应收账款周转率比上年降低，主要受公司客户结构及公司销售政策有关，公司销售回款能力良好。

(3) 2016 年度存货周转率比上年降低，公司存货周转速度主要与公司的销售模式有关。

(4) 2016 年度经营活动产生的现金流量净额比上年下降 23.95%，主要是因为 1) 本报告期，公司产品销售数量下滑，主营业务收入下降，与经营活动有关的现金流入减少； 2) 本报告期内，公司加大新产品新技术的研发和推广，销售费用、管理费用增加，导致经营活动有关的现金流出金额增加。

深圳兆日科技股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 18 日