

# 高伟达软件股份有限公司

## 2016 年度财务决算报告

高伟达软件股份有限公司（以下简称“公司”）2016年12月31日资产负债表、2016年度利润表、2016年度现金流量表、2016年度所有者权益变动表及相关报表附注已经由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

现将公司2016年度财务决算的相关情况汇报如下：

### 一、2016年度公司主要财务指标

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	变动 (%)
营业收入	97,268.33	93,862.40	3.63%
利润总额	2,127.83	4,665.65	-54.39%
归属于母公司所有者的净利润	2,310.96	4,122.89	-43.95%
经营活动产生的现金流量净额	5,293.02	3,067.88	72.53%
总资产	169,967.61	86,671.61	96.11%
归属于母公司的所有者权益	104,390.94	74,508.61	40.11%
股本（股）	452,976,657	133,340,000	239.72%

报告期内，公司实现营业收入97,268.33万元，比去年同期增加3.63%；实现净利润2,310.96万元，比去年同期下降43.95%。

2016年，受国内金融信息化产业发展趋缓的形势影响，公司金融信息服务业绩受到一定影响，公司一方面积极拓展原有业务市场，另一方面通过收购等方式，继续丰富主营业务，进军移动互联网营销市场，年末归属于母公司的所有者权益达到104,390.94万元，比去年同期增加40.11%，年末总资产达到169,967.61万元，比上年同期增加96.11%。

### 二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

#### （一）资产情况分析

1、公司主要资产构成列示如下：

单位：万元

项 目	2016 年度		2015 年度		构成变动 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
货币资金	26,022.23	15.31%	41,132.98	47.46%	-32.15%
应收账款	39,170.35	23.05%	27,543.32	31.78%	-8.73%

存货	5,055.71	2.97%	1,961.84	2.26%	0.71%
其他流动资产	13,075.71	7.69%	-	-	-
可供出售金融资产	6,950.00	4.09%	5,000.00	5.77%	-1.68%
长期股权投资	0.00	0.00%	1,950.00	2.25%	-2.25%
固定资产	11,827.50	6.96%	5,580.65	6.44%	0.52%
无形资产	5,326.28	3.13%	641.19	0.74%	2.39%
商誉	58,628.56	34.49%	-	-	-
资产总额	169,967.61		86,671.61		

## 2、上述资产情况变动分析

2016年度，公司资产总额增加8.33亿元，增长96.11%，一方面是公司经营积累固定资产和无形资产增加，另一方面公司战略发展需要，第四季度收购三家公司商誉增加。

各科目变动分析如下：

(1) 货币资金：2016年末余额26,022.23万元，较去年年末的41,132.98万元减少15,110.75万元，降低36.74%，主要系期末进行现金管理，另根据IPO募投项目规划使用资金进行研发和实施，应收账款增加等因素使得货币资金较上年同期末减少；

(2) 应收账款：2016年末余额39,170.35万元,较上年同期增加11,627.03万元，增长42.21%，主要系报告期第四季度收购的三家公司新业务产生应收账款9,889.05万元；

(3) 存货：2016年末余额为5,055.71万元，较2015年增加3,093.87万元，增长157.70%，主要系2016年末公司应客户需求采购硬件，根据合同未达验收结转条件以及2016年末在产品较上年末有所增加所致；

(4) 其他流动资产：2016年末余额为13,075.71万元，主要系期末进行现金管理以及预缴所得税、待抵扣认证进项税两项合计463.12万元重分类所致；

(5) 可供出售金融资产：2016年末余额为6,950万元，较上年同期增加39%。2016年10月17日，公司召开董事会，同意公司终止投资盈行金融信息服务（上海）有限公司（以下简称“盈行金融”）。由于投资意图发生变化，公司对盈行金融的投资不具有控制、共同控制或重大影响，本期公司将其重分类至可供出售金融资产核算；

(6) 长期股权投资：2016年末余额为0万元，较2015年同期下降100%，因重分类为可供出售金融资产所致；

(7) 固定资产：2016年末净值为11,827.50万元，比2015年末增加6,246.85

万元，主要系 2016 年新购置房产所致；

(8) 无形资产：2016 年末余额为 5,326.28 万元，较 2015 年增加 4,685.09 万元，增长 730.69%。主要系公司研发投入资本化新增净值 3,644.78 万元及收购公司无形资产评估增值净值 1,451.07 万元；

(9) 商誉：2016 年末余额为 58,628.56 万元，主要系 2016 年收购三家公司溢价所致。

## (二) 负债情况以及偿债能力分析

### 1、公司主要负债构成情况列示如下：

单位：万元

项目	2016 年度		2015 年度		同比增 减变动 (%)	构成变 动 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
短期借款	7,340.00	11.19%	2,000.00	16.44%	267%	-5.25%
应付账款	10,093.25	15.39%	4,089.56	33.62%	147%	-18.23%
应交税费	1,133.80	1.73%	2,263.37	18.61%	-50%	-16.88%
应付职工薪酬	3,791.59	5.78%	747.00	6.14%	408%	-0.36%
其他应付款	15,787.86	24.08%	210.60	1.73%	7397%	22.34%
其他流动负债	840.37	1.28%	-	-	-	1.28%
长期借款	3,252.60	4.96%	-	-	-	4.96%
长期应付款	20,157.56	30.74%	-	-	-	30.74%
负责总额	65,576.67	100.00%	12,163.00	100.00%	439.15%	

### 2、上述负债变动的具体原因如下：

(1) 短期借款增加，主要因为公司经营业务需要增加银行借款所致；

(2) 应付账款增加，一方面是收购公司移动互联网营销业务期末未支付下游渠道推广费用，另一方面为母公司 2016 年末为客户所采购硬件未付款所致；

(3) 应交税费：同比去年同期期末余额下降，主要系报告期末“待转销项税 840 万元”重分类至“其他流动负债”使得应交增值税减少，以及利润总额下降计提企业所得税减少两项因素导致；

(4) 应付职工薪酬：期末余额主要系 2016 年 12 月份员工工资福利，已于 2017 年 1 月划转；

(5) 其他应付款：期末余额增加 1.55 亿元，增长幅度较大，主要系收购上海睿民、坚果技术、尚河科技三家公司 2016 年应支付的股权转让款，及因实施股权激励所承担的股本回购义务增加所致；

(6) 其他流动负债：期末余额增加主要系“待转销项税”重分类至本科目所致；

(7) 长期借款：期末余额为收购坚果技术并购贷款余额；

(8) 长期应付款：期末余额为所收购三家公司 2017 年及以后年度对赌期内的应付股权转让款；

3、偿债能力分析如下：

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	变动
资产负债率（%）	38.58%	14.03%	24.55%
流动比率（倍）	2.02	5.89	-3.87
速动比率（倍）	1.90	5.72	-3.82

以上指标反映报告期末公司偿债能力较上年同期有所下降，随着公司逐步偿还短期借款，按期支付收购公司2016年业绩对价，采购应付账款根据合同条款逐步支付，各项指标均会有显著变化。

### （三）经营状况分析

#### 1、营业收入及营业成本

单位：万元

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,268.33	73,774.71	93,862.40	71,219.80

#### 2、主营业务收入分析（按业务性质）

单位：万元

项目	2016年度			2015年度		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
IT 解决方案	41,552.29	25,610.78	38.36%	41,849.65	24,386.46	41.73%
IT 运维服务	10,022.84	7,569.87	24.47%	10,494.59	8,263.36	21.26%
系统集成	38,936.10	36,304.37	6.76%	41,518.17	38,569.98	7.10%
移动数据推广	3,165.44	1,837.66	41.95%			
专有品牌推广	1,252.54	967.92	22.72%			
自有平台广告	1,250.09	870.95	30.33%			
软件外包服务	604.74	340.50	43.70%			
电商推广	484.30	272.67	43.70%			
合计	97,268.33	73,774.71	24.15%	93,862.40	71,219.80	24.12%

2016年度公司的营业收入97,268.33万元，较上年同期有小幅增加，毛利贡献增加850万元，毛利整体水平变化不大；

其中金融信息服务业务毛利贡献下降1,616万元，移动互联网营销业务毛利贡献2,467万元，毛利率为36.52%，有效丰富了我公司的业务模式。

### （四）盈利能力分析

项目	2016 年度	2015 年度	变动幅度 (%)
销售毛利率 (%)	24.15%	24.12%	0.03%
销售净利率 (%)	2.38%	4.39%	-2.01%
总资产报酬率 (%)	1.36%	4.76%	-3.40%
加权平均净资产收益率 (%)	3.06%	10.43%	-7.37%
基本每股收益 (元/股)	0.054	0.35	-0.296

报告期在维持传统业务毛利水平不变的前提下，由于销售费用和管理费用的增加，净利润较2015年下降43.95%。另一方面由于并购业务使得资产总额增加，销售净利率、总资产报酬率及加权平均净资产报酬率等指标较2015年均有所下降。

#### (五) 费用情况分析

##### 1、公司各项费用情况列示如下：

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	同比增减 (%)
销售费用	10,187.65	8,233.29	23.74%
管理费用	10,564.49	8,978.04	17.67%
财务费用	-167.96	158.42	-206.02%
所得税	-183.13	542.75	-133.74%

##### 2、上述费用变动的具体原因如下：

(1) 销售费用同比增长23.74%，系公司扩大销售团队，持续拓展潜在客户和市场，提高营销能力投入增加所致；

(2) 管理费用同比增长17.67%，系公司报告期内薪酬、摊销、折旧费用增加，员工股权激励计提股份支付费用等原因所致；

(3) 财务费用下降，主要是公司自有资金进行理财管理带来利息收入所致。

#### (六) 股东权益变动分析

单位：万元

指标	2016 年度	2015 年度	变动金额	变动%
股本	45,297.67	13,334.00	31,963.67	239.72%
资本公积	37,538.72	35,514.61	2,024.12	5.70%
减：库存股	5,819.58	-	5,819.58	-
其他综合收益	23.89	-	23.89	-
盈余公积	2,293.68	2,283.84	9.84	0.43%
未分配利润	25,056.56	23,376.17	1,680.39	7.19%
所有者权益合计	104,390.94	74,508.61	29,882.33	40.11%

报告期末归属于母公司股东所有者权益变动较大，较上年末增加2.99亿元，

分析如下：

1、股本：期末为 45,297.67 万元，同比 2015 年末增加 31,963.67 万元，其中资本公积转增股本 29,686.80 万元，发行新股（含股权激励）2,276.87 万元；

2、资本公积：期末 37,538.72 万元,较期初增加 2,024.12 万元，其中发行新股溢价扣除转增股本后增加 1,626.21 万元，股权激励计提股份支付费用 397.91 万元计入资本公积其他公积；并对公司发行限制性股票，就相关回购义务确认负债，库存股期末为 5,819.58 万元；

3、盈余公积：本期变动 9.84 万元，为本期母公司利润计提法定盈余公积金；

4、未分配利润：报告期内变动 1,680.39 万元，为 2016 年度分红减少 620.7 万元，本期净利润计提盈余公积后可供分配 2,301.12 万元。

#### （七）现金流量分析

1、公司现金流量情况列示如下：

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	5,293.02	3,067.88	72.53%
投资活动产生的现金流量净额	-31,041.55	-10,018.98	209.83%
筹资活动产生的现金流量净额	16,075.51	21,751.10	-26.09%
现金及现金等价物净增加额	-9,654.70	14,800.01	-165.23%
现金及现金等价物期末余额	30,841.03	40,495.73	-23.84%

2、报告期末，公司现金及现金等价物比2015年减少9654.7万元,，分项变动分析如下：

（1）经营活动产生的现金流量净额5,293.02万元，较上年增加72.53%，主要由于销售商品提供劳务收到现金增加；

（2）投资活动现金流量净额-31,041.55万元，较上年同期多支出21,022.6万元，主要由于报告期购买房产、研发投入资本化形成无形资产、并购公司等原因使得投资活动的现金流出增加；

（3）筹资活动现金流量净额16,075.51万元，较上年同期下降26.09%，主要是2015年IPO筹集资金到位金额较大，2016年筹资活动主要为股权激励入资、非公开发行股份以及并购业务贷款和经营业务从金融机构贷款。

高伟达软件股份有限公司

2017年4月25日