

深圳兆日科技股份有限公司 2018 年度财务决算报告

深圳兆日科技股份有限公司 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【2019】48570003 号）。

一、2018 年末资产负债情况

1、资产项目

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		同比增 减
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	304,446,528.13	34.16%	330,768,613.75	37.07%	-7.96%
应收票据及应收账款	12,848,304.64	1.44%	26,695,094.68	2.99%	-51.87%
预付款项	608,735.34	0.07%	720,511.50	0.08%	-15.51%
其他应收款	1,356,922.46	0.15%	1,060,305.10	0.12%	27.97%
存货	61,610,588.87	6.91%	47,702,307.38	5.35%	29.16%
其他流动资产	181,072,726.12	20.32%	164,719,682.05	18.46%	9.93%
流动资产合计	561,943,805.56	63.05%	571,666,514.46	64.07%	-1.70%
可供出售金融资产	30,970,345.00	3.48%	30,970,345.00	3.47%	0.00%
投资性房地产	72,927,773.38	8.18%	74,822,001.22	8.39%	-2.53%
固定资产	110,815,574.79	12.43%	114,751,481.95	12.86%	-3.43%
无形资产	64,868,818.74	7.28%	52,545,700.50	5.89%	23.45%
开发支出	25,065,566.72	2.81%	25,910,194.97	2.90%	-3.26%
商誉	6,848,289.37	0.77%	6,848,289.37	0.77%	0.00%
长期待摊费用	1,111,319.00	0.12%	1,171,568.63	0.13%	-5.14%
递延所得税资产	16,664,285.08	1.87%	13,512,125.44	1.51%	23.33%

非流动资产合计	329,271,972.08	36.95%	320,531,707.08	35.93%	2.73%
资产总计	891,215,777.64	100.00%	892,198,221.54	100.00%	-0.11%

从资产结构来说，流动资产占比高达 63.05%，固定资产规模较小，主要原因为：公司属于以技术研发设计为核心的企业，大部分产品生产采用委外加工模式，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、营销与品牌建设等环节。

(1) 期末货币资金金额为 30,444.65 万元，比年初数减少了 7.96%，主要是因为：公司货币资金购买理财产品计入其他流动资产科目核算，本报告期末有 1.8 亿元理财产品，上年同期末有 1.6 亿元理财产品；公司货币资金与理财产品合计数本报告期末余额为 4.84 亿元，上年同期末余额为 4.90 亿元，金额变动不大，变动的主要原因为本报告期内公司现金分红方案的实施。

(2) 期末应收票据及应收账款金额为 1,284.83 万元，比年初数减少了 51.87%，公司不存在应收票据，该金额全部为应收账款，公司客户主要为商业银行，客户信用良好，回款及时，应收账款金额占总资产的比重较小，变动的主要原因是因为上年末公司应收账款有大额客户尚未到期结算，所以上年末公司应收账款金额较大。

(3) 期末存货余额为 6,161.06 万元，比年初数增加 29.16%，公司主要是根据客户的订单需求安排采购和生产，本报告期末存货较上年同期增加，要是因为本报告期末公司代销客户的铺货需求增加，使得委托加工物资增加。

(4) 期末无形资产金额为 6,486.88 万元，比年初数增加 23.45%，公司无形资产主要为自主研发的专有技术，本报告期内，公司部分资本化研发项目达到预定用途转为无形资产，所以公司无形资产增加。

(5) 期末递延所得税资产金额为 1,666.43 万元，比年初数增加 23.33%，主要是因为本报告期内公司可抵扣亏损金额增加使得公司本报告期内可抵扣暂时性差异增加，递延所得税资产增加。

2、负债项目

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		同比增 减
	金额	比例	金额	比例	
应付票据及应付账款	6,382,544.33	10.82%	3,565,907.84	11.09%	78.99%
预收款项	3,398,478.25	5.76%	2,312,491.31	7.19%	46.96%
应付职工薪酬	20,396,082.74	34.56%	17,870,888.32	55.60%	14.13%
应交税费	7,342,449.95	12.44%	6,010,776.35	18.70%	22.15%
其他应付款	21,492,453.58	36.42%	2,380,632.25	7.41%	802.80%
流动负债合计	59,012,008.85	100.00%	32,140,696.07	100.00%	83.61%
负债合计	59,012,008.85	100.00%	32,140,696.07	100.00%	83.61%

期末公司负债全部为流动负债，与公司资产结构相匹配。

(1) 期末应付票据及应付账款金额为 638.25 万元，较期初余额增加 78.99%，公司没有应付票据，期末余额全部为应付账款，受期末尚未到期与供应商结算的影响，本报告期末应付账款增加。

(2) 期末应付职工薪酬金额为 2,039.61 万元，较期初余额增加 14.13%，主要为报告期末公司员工人数增加，计提的工资和奖金增加。

(3) 期末应交税费金额为 734.24 万元，较期初余额增加 22.15%，主要因为报告期末受增值税销项税额和进项税可抵扣金额的影响，报告期末计提的增值税增加，以及报告期末计提的企业所得税增加。

(4) 期末其他应付款金额为 2,149.25 万元，较期初余额增加 802.80%，主要是因为期末余额包含计提的应支付给少数股东的股利 1,920 万元。

二、2018 年度经营成果

1、收入及利润

项目	2018 年度	2017 年度	增减幅度
营业收入（元）	215,843,734.68	231,099,705.44	-6.60%
营业利润（元）	43,546,358.06	44,357,026.57	-1.83%
利润总额（元）	43,591,467.76	44,298,971.09	-1.60%

归属于上市公司股东的净利润（元）	12,220,671.80	18,944,257.22	-35.49%
基本每股收益（元/股）	0.0364	0.0564	-35.46%
加权平均净资产收益率（%）	1.46%	2.22%	-0.76%
项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	增减幅度
总资产（元）	891,215,777.64	892,198,221.54	-0.11%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	826,800,822.78	854,900,150.98	-3.29%
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）	2.4607	2.5443	-3.29%

2018 年，公司收入主要来源于传统电子支付密码器系统的销售，由于行业渗透率上升，市场竞争加剧，产品价格及毛利率有所下滑，公司通过采取积极的营销策略，加大市场推广力度，传统电子支付密码器系统产品的销售数量和销售收入基本持平。报告期内实现营业收入 2.16 亿元，同比下降 6.6%，营业成本 8,185.53 万元，同比下降 4.82%。同时，公司新产品推广初见成效，银企通对公移动支付系统、金融票据纸纹防伪系统等新产品均陆续实现部分销售，为公司带来业绩贡献。

近几年公司处于转型升级关键期，2018 年度公司持续加大新产品的研发创新及营销推广力度，公司各项费用投入较大。报告期内，公司销售费用、管理费用以及研发费用合计 1.13 亿元，同比上年基本持平；财务费用-963.14 万元，主要为利息收入。此外，子公司投资的云启基金部分投资项目退出获得投资收益 281.68 万元，公司闲置资金进行现金管理取得利息收入 766.04 万元，综上公司本报告期实现税前利润总额 4,359.15 万元，与上年同期相比基本持平；由于受母子公司之间所得税税率不同以及递延所得税费用的影响，本报告期所得税费用 1,192.52 万元，同比上年增加 49.67%，加上本报告期少数股东损益增加的影响，本报告期公司实现归属上市公司股东净利润 1,222.07 万元，同比下降 35.49%。

2、成本及费用

项目	2018 年度	2017 年度	同比增减
营业成本	81,855,267.26	85,998,922.38	-4.82%

税金及附加	3,570,393.99	4,372,434.17	-18.34%
销售费用	29,343,449.20	29,255,682.88	0.30%
管理费用	34,639,265.60	31,227,716.84	10.92%
研发费用	49,090,617.49	54,378,248.46	-9.72%
财务费用	-9,631,413.55	-11,414,247.53	15.62%
资产减值损失	-658,225.20	1,170,324.25	-156.24%
其他收益	5,434,707.98	2,727,081.35	99.29%
投资收益	10,477,270.19	5,519,321.23	89.83%

(1) 报告期内，公司产品销售数量基本与上年持平，但由于产品销售结构的变化，使得报告期内营业成本减少 4.82%。

(2) 报告期内税金及附加同比减少 18.34%，主要因为 1) 本报告期内公司销售收入略有下滑以及进项税抵扣金额的影响，2) 公司根据财税〔2018〕32 号财政部、国家税务总局印发《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 的税率的，税率调整为 16%；上述原因使得报告期内公司实际缴纳的增值税减少，相应的税金及附加减少；

(3) 报告期内管理费用较上年同期增加 10.92%，主要为本报告期内管理人员增加，所以计入管理费用的职工薪酬增加。

(4) 报告期内研发费用较上年同期减少 9.72%，主要是因为公司研发项目及其所处研发阶段的不同，公司上年同期计入费用的研发支出金额较大。

(5) 报告期内资产减值损失金额为-65.82 万元，较上年同期变动较大，主要为计提的坏账准备转回 103.70 万元和计提存货跌价准备 37.88 万元。

(6) 报告期内其他收益较上年同期增加 99.29%，主要是因为本报告期内公司增值税退税产品销售额增加，增值税退税金额增加。

(7) 报告期内投资收益较上年同期增加 89.83%，主要是因为 1) 报告期内公司购买理财产品增加，理财产品收益增加；2) 报告期内子公司收到云启基金现金分红 281.68 万元。

三、2018 年度现金流量情况

项目	2018 年度	2017 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	283,567,354.83	262,113,985.69	8.18%
经营活动现金流出小计	238,298,047.49	234,229,072.86	1.74%
经营活动产生的现金流量净额	45,269,307.34	27,884,912.83	62.34%
投资活动现金流入小计	742,766,896.71	625,966,671.24	18.66%
投资活动现金流出小计	774,184,692.52	677,220,914.71	14.32%
投资活动产生的现金流量净额	-31,417,795.81	-51,254,243.47	38.70%
筹资活动现金流出小计	40,320,000.00	46,800,000.00	-13.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,320,000.00	-46,800,000.00	13.85%
现金及现金等价物净增加额	-26,322,085.62	-70,175,734.46	62.49%
经营活动现金流入小计	283,567,354.83	262,113,985.69	8.18%

1、①受上年末公司应收账款有大额客户尚未到期结算的影响，上年末公司应收账款账面余额为 2,810.03 万元，较本报告期末多 1,455.18 万元，使得本报告期内公司销售商品收到的现金流入较去年同期相比增加 1,837.43 万元；由于本报告期内公司增值税退税产品销售额增加，增值税退税金额增加和收到上年多交的所得税退税，本报告期内，公司收到的税费返还较去年同期增加 400.88 万元，受上述因素影响，本报告期经营活动现金流入小计较上年同期增加 2,145.34 万元，增长 8.18%；②本报告期内，公司加大新产品新技术的研发投入，公司人工成本支出增加 1,019.13 万元，使得经营活动现金流出小计较上年同期增加 406.9 万元，增长 1.74%。受上述因素影响，本报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,738.44 万元，增长 62.34%。

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的原因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。

四、主要财务指标分析

项目	2018 年度	2017 年度	同比增减
资产负债率	6.62%	3.60%	3.02%
流动比率	9.52	17.79	-46.49%
速动比率	8.48	16.30	-47.98%
应收账款周转率	10.36	13.72	-24.49%
存货周转率	1.45	1.89	-23.28%

(1) 公司流动比率和速动比率较高是因为公司总资产中货币资金及理财产品比例较高，本报告期末流动比率、速动比率和资产负债率变化较大的主要原因为报告期末公司计提应支付的少股股东股利 1,920 万元导致流动负债增加，所以流动比率和速动比率比上年同期相对减少，资产负债率上升。

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) 2018 年度应收账款周转率比上年降低，主要是因为上年期末公司部分直销银行客户没有及时结算的原因，上年末应收账款金额较大，使得本报告期的应收账款平均余额较大，应收账款周转率降低。公司客户主要为各商业银行，客户信用良好，公司销售回款能力较好。

(3) 2018 年度存货周转率比上年降低，主要是因为本报告期末公司代销铺货需求增加，委托加工物资增加，平均存货余额增加。

深圳兆日科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 22 日