深圳兆日科技股份有限公司 2013 年度财务决算报告

深圳兆日科技股份有限公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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[2014]48380010 号）。

一、2013 年度主要财务数据

项目	2013 年度	2012 年度	增减幅度
营业收入（元）	190,109,467.39	231,261,584.75	-17.79%
营业利润（元）	81,321,124.27	111,803,542.51	-27.26%
利润总额（元）	87,382,993.68	122,968,430.40	-28.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,861,997.83	79,263,275.43	-35.83%
基本每股收益（元/股）	0.45	0.81	-44.44%
加权平均净资产收益率（%）	6.38%	14.84%	-8.46%
项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	增减幅度
总资产（元）	831,103,459.38	836,191,700.71	-0.61%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	799,518,844.33	804,656,846.50	-0.64%
股本（股）	112,000,000.00	112,000,000.00	
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.1386	7.1844	-0.64%

2013 年公司实现营业收入 190,109,467.39 元，同比下降 17.79%；实现利润总额 87,382,993.68 元，同比下降 28.94%；实现归属于上市公司股东的净利润 50,861,997.83 元，同比下降 35.83%；总资产达 831,103,459.38 元，比上年同期下降 0.61%；归属于上市公司股东的所有者权益达 799,518,844.33 元，比上年同期下降 0.64%。

二、2013 年末资产负债情况

1、资产项目

项目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		同比增 减
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	678,513,255.16	81.64%	763,586,597.31	91.32%	-11.14%
应收账款	2,738,728.30	0.33%	4,776,878.47	0.57%	-42.67%
预付款项	489,557.91	0.06%	31,094.99	0.00%	1474.39 %
应收利息	17,405,227.07	2.09%	9,208,544.55	1.10%	89.01%
其他应收款	572,623.46	0.07%	857,645.99	0.10%	-33.23%
存货	34,785,672.46	4.19%	38,532,607.87	4.61%	-9.72%
(一)流动资产合计	734,505,064.36	88.38%	816,993,369.18	97.70%	-10.10%
固定资产	3,656,239.55	0.44%	3,167,619.71	0.38%	15.43%
在建工程	65,897,417.15	7.93%			
无形资产	397,841.65	0.05%	143,684.24	0.02%	176.89%
开发支出	11,533,480.33	1.39%			
商誉	6,848,289.37	0.82%	6,848,289.37	0.82%	0.00%
递延所得税资产	8,265,126.97	0.99%	9,038,738.21	1.08%	-8.56%
(二)非流动资产合计	96,598,395.02	11.62%	19,198,331.53	2.30%	403.16%
资产总计	831,103,459.38	100.00%	836,191,700.71	100.00%	-0.61%

从资产结构来说，流动资产占比高达 88.38%，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) 期末货币资金比上年度下降 11.14%，主要系公司募集资金投入使用及支付分红款导致货币资金减少。

(2) 期末应收账款下降幅度为 42.67%，主要系银行客户销售收入占比上升，货款结算及时。2013 年末应收账款占总资产的比例仅为 0.33%，表明公司应收账款整体处于较低水平，销售收益质量高，应收账款回款好，公司对应收账款管理较有成效。

(3) 期末预付款项由 2012 年的 31,094.99 元增加到 489,557.91 元，主要系预付的材料款。

(4) 期末应收利息增加 89.01%，主要系报告期内募集资金定期存款产生的资

金利息。

(5) 期末在建工程增加 65,897,417.15 元，主要系报告期内募投项目研发中心的购买。

(6) 期末无形资产增加 176.89%，主要系报告期内公司 ERP 系统的购买。

(7) 期末开发支出增加 11,533,480.33 元，主要系报告期内公司的研发项目进入开发阶段符合资本化条件，进行了研发费用资本化。

2、负债项目

项目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		同比增减
	金额	比例	金额	比例	
应付账款	3,819,236.85	15.07%	5,534,479.32	21.73%	-30.99%
预收款项	1,674,694.90	6.61%	1,938,773.20	7.61%	-13.62%
应付职工薪酬	9,294,043.46	36.67%	8,412,119.11	33.02%	10.48%
应交税费	5,433,664.35	21.44%	7,185,097.09	28.21%	-24.38%
其他应付款	5,120,782.68	20.21%	2,403,141.89	9.43%	113.09%
流动负债合计	25,342,422.24	100.00%	25,473,610.61	100.00%	-0.51%
负债合计	25,342,422.24	100.00%	25,473,610.61	100.00%	-0.51%

期末公司负债全部为流动负债，与公司资产结构相匹配。负债总额与去年年末相比变动不大。

(1) 期末应付账款比上年同期下降 30.99%，主要系年末生产备料采购量减少，年末货款尚未结算金额的差异。

(2) 期末其他应付款为 5,120,782.68 元，与上年同期相比增长幅度较大，主要系按照与客户协议或约定，计提尚未支付的销售服务费。

三、2013 年度经营成果

1、收入及利润

项目	2013 年度	2012 年度	同比增减
营业收入（元）	190,109,467.39	231,261,584.75	-17.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,861,997.83	79,263,275.43	-35.83%

本公司营业收入主要来源于公司各类票据防伪产品的销售。公司主营业务突出、主营业务收入占比 99.89%。公司 2013 年营业收入 1.90 亿元，相比去年同期下降 17.79%，主要是因为 2013 年度公司的主营产品电子支付密码系统的销售价格下滑造成的；同时，公司本年度内持续加大新产品开发力度、加强市场营销力度，在新产品尚未能贡献业绩增长、现有产品市场竞争加剧的背景下，公司 2013 年的业绩同比下降。

2、成本及费用

项目	2013 年度		2012 年度		同比增减
	金额	比例	金额	比例	
营业成本	60,879,662.19	55.96%	60,819,735.64	50.91%	0.10%
营业税金及附加	2,551,917.61	2.35%	3,252,599.67	2.72%	-21.54%
销售费用	31,383,787.85	28.85%	27,027,353.55	22.62%	16.12%
管理费用	35,452,894.95	32.59%	40,823,778.84	34.17%	-13.16%
财务费用	-21,825,740.42	-20.06%	-13,485,906.97	-11.29%	61.84%
资产减值损失	345,820.94	0.32%	1,020,481.51	0.85%	-66.11%
营业总成本	108,788,343.12	100.00%	119,458,042.24	100.00%	-8.93%

(1) 报告期内营业成本基本与上年同期保持一致。

(2) 报告期内销售费用同比增长 16.12%，系 2013 年公司加大市场推广力度，销售员工资、销售服务费等销售费用增加所致。

管理费用同比下降 13.16%，主要因为 2012 年度与上市相关的投资顾问服务费、策划费、财务顾问费以及其他与上市有关的费用支出较大；2013 年度公司研发费用同比增长，2013 年公司研发项目进入开发阶段，符合资本化条件的研发费用资本化，管理费用未相应增长。

公司财务费用主要为利息收入，同比上涨 61.84%，主要是因为自募集资金到位到 2012 年底只有半年度的利息受益期，2013 年为整个年度的利息受益期。

(3) 报告期内资产减值损失下降 66.11%，主要原因为对大部分呆滞品公司在 2012 年度已经计提跌价准备，本年度只是对部分存货补提跌价准备。

四、2013 年度现金流量情况

项目	本期金额	上期金额	同比增减
经营活动现金流入小计	234,085,625.46	284,562,240.81	-17.74%
经营活动现金流出小计	179,810,688.82	186,318,146.86	-3.49%
经营活动产生的现金流量净额	54,274,936.64	98,244,093.95	-44.76%
投资活动现金流入小计	295,459,477.36	2,134,856.76	13739.78%
投资活动现金流出小计	237,671,818.40	540,957,742.28	-56.06%
投资活动产生的现金流量净额	57,787,658.96	-538,822,885.52	-110.72%
筹资活动现金流入小计		596,360,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	72,800,000.00	110,321,475.58	-34.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-72,800,000.00	486,038,524.42	-114.98%
现金及现金等价物净增加额	39,256,882.27	45,459,266.33	-13.64%

(1) 2013 年度经营活动产生的现金流量净额较上年度减少 44.76%，主要系销售收入的下降、收到的税费返还减少所致。

(2) 2013 年度投资活动现金流入为到期的定期存款转活期和利息收入，投资活动的现金流出为募投资金存入定期存款，2012 年度的投资活动现金流入为定期存款利息收入，投资活动现金流出为募投资金存入定期存款，2013 年相对 2012 年变动较大是因为 2013 年定期存款的结构变化带来。

(3) 2012 年度的筹资活动现金流入为首次公开发行股票募集资金，筹资活动的现金流出为分派现金股利和支付上市费用；2013 年度没有筹资活动的现金流入，筹资活动现金流出为向全体股东分派现金股利，但分派的现金股利比上年度较少，带来 2013 年度相对 2012 年度筹资活动现金流的比例变化。

五、主要财务指标分析

项目	2013 年度	2012 年度	同比增减
资产负债率	3.05%	3.05%	0
流动比率	28.98	32.07	-9.64%
速动比率	27.61	30.56	-9.65%
应收账款周转率	47.35	29.78	59.00%
存货周转率	1.59	1.55	2.58%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	5,427.49	9,824.41	-44.76%
每股经营活动产生的现金流量（元）	0.4846	0.8772	-44.76%

(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，2013 年度由于公司募集资金投入使用，减少了流动资产，同时募集资金投入建设非流动资产(在建工程和开发支出)，所以流动比率和速动比率都比 2012 年度相对减少。

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) 2013 年度应收账款周转率加快，2013 年公司销售回款能力增强。

(3) 2013 年度存货周转率提高，显示公司存货管理水平提升，存货周转加快。

(4) 2013 年度经营活动产生的现金流量净额和每股经营活动产生的现金流量减少 44.76%，主要系销售收入下降、税收返还减少所致。

深圳兆日科技股份有限公司

董事会

2014 年 4 月 6 日