

珠海世纪鼎利科技股份有限公司

2016 年度财务决算报告

珠海世纪鼎利科技股份有限公司（以下简称“公司”）2016 年财务报表及报表附注经天健会计师事务所审计，并出具无保留意见的审计报告。现将公司 2016 年度财务决算情况报告如下：

一、公司总体经营情况

2016 年，公司通过稳步实施年度经营计划，在行业竞争激烈的市场环境下，采取各种措施，保持了公司通信服务和职业教育二大主营业务的稳定发展，公司全年实现营业收入 73,568.64 万元，同比增长 5.70%，实现营业利润 10,294.93 万元，同比下降 3.79%，实现归属于母公司所有者净利润 11,993.82 万元，同比增长 4.81%，公司经营活动产生的现金流量净额为 24,024.57 万元，同比增长 194.09%，公司研发投入 8,677.68 万元，同比增长 25.06%，研发费用占收比 11.80%。

业绩增长的主要原因：

（1）报告期，公司进一步优化组织架构，提升管理效率，并加大对通信业务和教育业务市场拓展力度，使得公司营业收入同比有所增长。

（2）报告期，公司销售回款同比有较大增长，应收账款账龄结构有所改善，计提的坏账准备较上年同期有大幅减少。

（3）报告期，公司享受国家相关所得税税收优惠政策，所得税费用同比有所降低。

2016 年度主要财务数据

单位：元

项目	2016 年	2015 年	本年比上年 增减	2014 年
营业收入（元）	735,686,359.74	696,042,386.18	5.70%	447,054,332.62
营业成本（元）	400,707,377.73	369,779,342.07	8.36%	250,889,377.85
营业利润（元）	102,949,332.12	107,005,568.40	-3.79%	31,011,633.23
利润总额（元）	132,366,453.51	132,513,992.49	-0.11%	44,806,716.73
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	119,938,184.11	114,433,558.12	4.81%	43,858,205.45
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	107,262,967.98	103,177,090.74	3.96%	42,253,611.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	240,245,689.50	81,691,235.51	194.09%	116,161,582.53
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.48	0.16	200.00%	0.27

基本每股收益（元/股）	0.24	0.23	4.35%	0.10
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.23	4.35%	0.10
加权平均净资产收益率	5.71%	5.70%	0.01%	3.06%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.11%	5.14%	-0.03%	2.95%
项目	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
期末总股本（股）	498,914,466.00	249,457,233.00	100.00%	216,000,000.00
资产总额（元）	2,479,788,665.84	2,431,323,003.90	1.99%	2,370,173,129.41
负债总额（元）	325,800,263.55	364,788,709.02	-10.69%	409,129,861.81
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	2,145,077,772.49	2,061,309,311.48	4.06%	1,959,171,959.30
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.30	4.13	4.12%	4.54
资产负债率	13.14%	15.00%	-1.86%	17.26%

注：报告期末，公司总股本变更为 498,914,466 股，系报告期公司以资本公积金每 10 股转增 10 股，共计转增 249,457,233 股所致。根据会计准则要求，该事项须对上年同期每股收益和稀释每股收益进行重新计算，上年同期每股收益在股本调整前为 0.46 元，稀释每股收益为 0.46 元，经过重新计算后，上年同期每股收益为 0.23 元，稀释每股收益为 0.23 元。

上年度末归属于普通股股东的每股净资产如以转增后股本 498,914,466 股进行计算，每股净资产为 4.13 元，如以转增后股本 498,914,466 股进行计算，上年每股经营活动产生的现金流量净额为 0.16 元。2014 年度每股收益，每股净资产，每股经营活动产生的现金流量净额均进行了重新计算。

二、主营业务及其经营情况

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（百分点）
分行业						
通信服务行业	478,879,535.22	284,106,408.72	40.67%	4.68%	3.98%	0.40%
职业教育行业	254,808,965.46	115,984,663.41	54.48%	7.65%	21.16%	-5.08%
其他	1,997,859.06	616,305.60	69.15%	6.99%	4.88%	0.62%
分产品						

无线网络优化产品	149,313,443.46	39,106,986.39	73.81%	11.15%	22.01%	-2.33%
电信大数据产品	13,161,188.30	10,412,152.80	20.89%	-29.25%	-29.36%	0.13%
网络优化及技术服务收入	315,849,567.26	234,149,200.75	25.87%	4.39%	4.45%	-0.04%
IT 职业教育及实训系统平台	176,352,822.61	70,910,522.18	59.79%	1.37%	15.23%	-4.83%
IT 职业教育及实训服务	78,456,142.85	45,074,141.23	42.55%	25.06%	31.85%	-2.96%
其他	2,553,195.27	1,054,374.38	58.70%	-33.78%	-63.25%	33.10%
合计	735,686,359.74	400,707,377.73	45.53%	5.70%	8.43%	-1.37%

分行业说明：

1、通信服务行业：报告期内，公司通信服务行业实现营业收入47,887.95万元，同比增长4.68%，实现毛利19,477.31万元，同比增长5.72%，通信服务行业毛利率40.67%，同比增长0.4个百分点。随着电信运营商对4G网络持续投资和4G网络覆盖区域的扩大，通信服务业务的市场需求也在稳步增长，但该领域市场竞争激烈。报告期，公司根据年度经营计划，积极拓展通信网络优化产品和通信网络优化及测试服务等业务，公司通信服务业务保持了一定增长，通信业务综合毛利率同比基本持平。

2、职业教育行业：报告期内，公司职业教育行业实现营业收入25,480.90万元，同比增长7.65%，实现毛利13,882.43万元，同比下降1.52%，职业教育行业毛利率54.48%，同比下降5.08个百分点。报告期，受益于国家大力发展职业教育的政策红利，公司继续坚持“产教深度融合、校企全面合作”，公司加大了“鼎利学院”投资规模，通过投资合作办学的模式，积极拓展院校类相关业务，保持了职业业务教育的稳定发展。

分产品说明：

1、无线网络优化产品：报告期内，公司无线网络优化产品（包括传统路测系统、自动路测系统和便携式测试系统等）实现收入14,931.34万元，同比增长11.15%，实现毛利11,020.65万元，同比增长7.75%，毛利率73.81%，同比下降2.33个百分点。报告期，国内电信运营商继续保持4G网络建设力度，特别是中国联通及系统商在报告期对网络测试仪器的需求增加，使得公司无线网络测试产品业务有较大增长。

2、电信大数据产品：报告期内，公司电信大数据产品，实现收入1,316.12万元，同比下降29.25%，实现毛利274.90万元，同比下降28.82%，毛利率20.89%，同比基本持平。报告期，电

信大数据产品市场需求相对不稳定，客户要求具有个性化，需要定制开发内容较多，固定投入较大，在订单量有限的情况下，毛利率不高，对公司业绩贡献较小。

3、网络优化及技术服务：报告期内，公司网络优化及技术服务实现收入31,584.96万元，同比增长4.39%，实现毛利8,170.04万元，同比增长4.22%，毛利率25.87%，同比基本持平。随着4G网络覆盖区域的增大，以及未来物联网建设纳入规划，电信运营商对网络优化服务需求也同步增长。尽管市场竞争激烈，公司通过努力加强业务拓展力度，报告期内，公司网络优化及技术服务业务保持了一定增长。

4、IT职业教育及实训系统平台：报告期内，IT职业教育及实训系统平台实现收入17,635.28万元，同比增长1.37%，实现毛利10,544.23万元，同比下降6.21%，毛利率59.79%，同比下降4.83个百分点。报告期，受益于国家大力发展职业教育的政策红利，公司继续坚持“产教深度融合、校企全面合作”，积极拓展院校类相关业务，保持了IT职业教育及实训系统平台业务的稳定发展。但受市场竞争激烈因素影响，毛利率同比略有降低。

5、IT职业教育及实训服务：报告期内，IT职业教育及实训服务业务实现收入7,845.61万元，同比增长25.06%，实现毛利3,338.20万元，同比增长16.94%，毛利率42.55%，同比下降2.96个百分点。报告期，公司加大了鼎利学院的投资力度，院校类教育实训服务收入有所增长，但目前鼎利学院还处于投资建设初期，来自鼎利学院的教育实训服务业务收入有限，随着鼎利学院投资规模的逐步扩大，预期未来教育及实训服务业务将会实现较大增长。

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）报告期资产构成及变动情况

单位：元

资产项目	2016 年度		2015 年度		变动幅度
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
货币资金	750,644,508.36	30.27%	960,426,061.67	39.50%	-21.84%
应收票据	868,308.00	0.04%		0.00%	
应收账款	482,479,412.35	19.46%	504,041,173.77	20.73%	-4.28%
预付款项	10,214,747.47	0.41%	8,008,934.51	0.33%	27.54%
应收利息	1,495,106.85	0.06%	3,709,832.88	0.15%	-59.70%
其他应收款	28,442,472.60	1.15%	54,041,758.75	2.22%	-47.37%

存货	67,317,450.48	2.71%	92,609,421.83	3.81%	-27.31%
其他流动资产	3,082,776.19	0.12%	1,603,116.95	0.07%	92.30%
流动资产合计	1,344,544,782.30	54.22%	1,624,440,300.36	66.81%	-17.23%
可供出售金融资产	24,000,000.00	0.97%	12,000,000.00	0.49%	100.00%
长期应收款	10,000,000.00	0.40%	10,000,000.00	0.41%	0.00%
长期股权投资	18,099,130.47	0.73%	4,512,406.85	0.19%	301.10%
投资性房地产	8,606,171.60	0.35%	9,193,785.20	0.38%	-6.39%
固定资产	78,798,543.58	3.18%	97,538,931.10	4.01%	-19.21%
在建工程	126,339,012.39	5.09%	127,639,025.89	5.25%	-1.02%
无形资产	158,820,036.62	6.40%	173,956,430.15	7.15%	-8.70%
开发支出	110,000.00	0.00%		0.00%	
商誉	347,719,569.97	14.02%	347,719,569.97	14.30%	0.00%
长期待摊费用	312,064,456.70	12.58%	4,992,607.80	0.21%	6150.53%
递延所得税资产	14,759,162.21	0.60%	12,329,946.58	0.51%	19.70%
其他非流动资产	35,927,800.00	1.45%	7,000,000.00	0.29%	413.25%
非流动资产合计	1,135,243,883.54	45.78%	806,882,703.54	33.19%	40.70%
资产总计	2,479,788,665.84	100.00%	2,431,323,003.90	100.00%	1.99%

资产项目变动分析：

1、 货币资金末数较年初数减少 209,781,553.31 元, 下降 21.84%, 主要系报告期公司投资鼎利学院及归还银行借款所致。

2、 应收票据期末数较年初数增加 868,308.00 元, 主要系报告期收到客户结算的商业汇票所致。

3、 预付款项期末数较年初数增加 2,205,812.96 元, 增长 27.54%, 主要系报告期公司业

务增长预付货款增加所致。

4、 应收利息期末数较年初数减少 2,214,726.03 元,下降 59.70%,主要系报告期利率降低及募集资金减少,使得应收存款利息同比减少所致。

5、 其他应收款期末数较年初数减少 25,599,286.03 元,下降 47.37%,主要系报告期收回投资意向金所致。

6、 存货期末数较年初数减少 25,291,971.35 元,下降 27.31%,主要系报告期产品销售收入增长结转存货影响所致。

7、 其他流动资产期末数较年初数增加 1,479,659.24 元,增长 92.30%,主要系报告期待抵扣进项税额结转应交增值税增加所致。

8、 可供出售金融资产期末数较年初数增加 12,000,000.00 元,增长 100.00%,主要系报告期公司投资参股公司所致。

9、 长期股权投资期末数较年初数增加 13,586,723.62 元,增长 301.10%,主要系报告期公司投资联营公司所致。

10、 开发支出期末数较年初数增加 110,000.00 元,主要系报告期公司资本化的研发支出增加所致。

11、 长期待摊费用期末数较年初数增加 307,071,848.90 元,主要系报告期公司投资鼎利学院,取得合作办学权所致。

12、 其他非流动资产期末数较年初数增加 28,927,800.00 元,主要系报告期公司预付的合作办学款增加所致。

(二) 报告期负债构成及变动情况

单位: 元

项目	2016 年度		2015 年度		变动幅度
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
短期借款	55,000,000.00	2.22%	135,827,000.00	5.59%	-59.51%
应付票据		0.00%	800,000.00	0.03%	-100.00%
应付账款	126,461,496.02	5.10%	71,246,431.94	2.93%	77.50%

预收款项	17,726,290.95	0.71%	28,065,524.83	1.15%	-36.84%
应付职工薪酬	43,530,514.93	1.76%	42,926,343.57	1.77%	1.41%
应交税费	56,085,739.20	2.26%	54,179,872.23	2.23%	3.52%
应付利息	264,105.89	0.01%	365,344.21	0.02%	-27.71%
应付股利		0.00%		0.00%	
其他应付款	10,225,756.56	0.41%	11,698,352.24	0.48%	-12.59%
流动负债合计	309,293,903.55	12.47%	345,108,869.02	14.19%	-10.38%
递延收益	16,506,360.00	0.67%	19,679,840.00	0.81%	-16.13%
非流动负债合计	16,506,360.00	0.67%	19,679,840.00	0.81%	-16.13%
负债合计	325,800,263.55	13.14%	364,788,709.02	15.00%	-10.69%

负债项目变动分析:

1、 短期借款期末数较年初数减少 80,827,000.00 元,下降 59.51%,主要系报告期公司偿还银行借款所致。

2、 应付票据期末数较年初数减少 800,000.00 元,下降 100.00%,主要系报告期公司支付到期的商业汇票款所致。

3、 应付账款期末数较年初数增加 55,215,064.08 元,增长 77.50%,主要系报告期末公司暂估鼎利学院合作办学款所致。

4、 预收款项期末数较年初数减少 10,339,233.88 元,下降 36.84%,主要系报告期公司预收款项结转收入所致。

5、 应付利息期末数较年初数减少 101,238.32 元,下降 27.71%,主要系报告期末银行借款水平同比降低所致。

(三) 报告期股东权益情况

单位: 元

项目	2016 年度		2015 年度		变动幅度
	金额	占总资产 比重	金额	占总资产 比重	
股本	498,914,466.00	20.12%	249,457,233.00	10.26%	100.00%
资本公积	1,161,632,587.46	46.84%	1,411,089,820.46	58.04%	-17.68%
其他综合收益	-1,303,034.10	-0.05%	-2,551,892.02	-0.10%	48.94%
盈余公积	56,608,647.62	2.28%	54,294,782.03	2.23%	4.26%
未分配利润	429,225,105.51	17.31%	349,019,368.01	14.36%	22.98%
归属于母公司股东权益 合计	2,145,077,772.49	86.50%	2,061,309,311.48	84.78%	4.06%
少数股东权益	8,910,629.80	0.36%	5,224,983.40	0.21%	70.54%
股东权益合计	2,153,988,402.29	86.86%	2,066,534,294.88	85.00%	4.23%

股东权益变动分析：

1、 股本期末数较年初数增加 249,457,233.00 元, 增长 100.00%, 主要系报告期公司以当时股本 249,457,233 股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股合计转增股本 249,457,233.00 元所致。

2、 其他综合收益期末数较年初数增加 1,248,857.92 元, 主要系报告期末外币报表折算差额变化影响所致。

3、 未分配利润期末数较年初数增加 80,205,737.50 元, 主要系报告期公司实现净利润增加所致。

4、 少数股东权益基本数较年初数增加 3,685,646.40 元, 主要系报告期公司投资设立控股子公司吸收少数股东投资所致。

(四) 报告期损益情况

单位：元

项 目	2016 年度		2015 年度		变动幅度
	金额	占收入比重	金额	占收入比重	
营业收入	735,686,359.74	100.00%	696,042,386.18	100.00%	5.70%
营业成本	400,707,377.73	54.47%	369,779,342.07	53.13%	8.36%
营业税金及附加	7,450,776.08	1.01%	7,036,695.74	1.01%	5.88%
销售费用	56,391,703.60	7.67%	60,838,932.64	8.74%	-7.31%
管理费用	166,309,972.56	22.61%	156,873,771.08	22.54%	6.02%
财务费用	-16,914,509.08	-2.30%	-28,102,344.18	-4.04%	39.81%
资产减值损失	16,303,863.75	2.22%	22,995,556.67	3.30%	-29.10%
投资收益	-2,487,842.98	-0.34%	385,136.24	0.06%	-745.96%
营业利润	102,949,332.12	13.99%	107,005,568.40	15.37%	-3.79%
营业外收入	29,466,914.27	4.01%	26,144,418.03	3.76%	12.71%
营业外支出	49,792.88	0.01%	635,993.94	0.09%	-92.17%
利润总额	132,366,453.51	17.99%	132,513,992.49	19.04%	-0.11%
所得税费用	12,242,623.00	1.66%	18,185,141.96	2.61%	-32.68%
净利润	120,123,830.51	16.33%	114,328,850.53	16.43%	5.07%

损益项目变动分析：

1、 财务费用本期数较上年同期数增加 11,187,835.10 元,主要系报告期银行利率下降以及募集资金减少使得利息收入下降影响所致。

2、 资产减值损失本期数较上年同期数减少 6,691,692.92 元,下降 29.10%,主要系报告期回款同比大幅增加,使得期末应收账款结构优化相应计提的坏账准备减少所致。

3、 投资收益本期数较上年同期数减少 2,872,979.22 元,下降 745.96%,主要系报告期合营公司损益变动影响所致。

4、 营业外支出本期数较上年同期数减少 586,201.06 元,下降 92.17%,主要系报告期公司非流动资产处置损失减少所致。

5、 所得税费用本期数较上年同期数减少 5,942,518.96 元,下降 32.68%,主要系报告期子公司享受企业所得税优惠税率所致。

(五) 报告期内现金流量变化情况

单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度	变动幅度 (%)
经营活动现金流入小计	889,894,708.07	683,493,377.84	30.20%
经营活动现金流出小计	649,649,018.57	601,802,142.33	7.95%
经营活动产生的现金流量净额	240,245,689.50	81,691,235.51	194.09%
投资活动现金流入小计	49,582,251.18	6,429,468.38	671.17%
投资活动现金流出小计	380,960,933.31	193,649,693.59	96.73%
投资活动产生的现金流量净额	-331,378,682.13	-187,220,225.21	-77.00%
筹资活动现金流入小计	88,500,000.00	135,827,000.00	-34.84%
筹资活动现金流出小计	207,526,486.78	131,681,672.29	57.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-119,026,486.78	4,145,327.71	-2971.34%
现金及现金等价物净增加额	-210,255,968.57	-101,502,589.22	-107.14%

现金流量变动分析：

1、 报告期经营活动现金流入同比增长 30.20%,主要系报告期公司加大回款力度,合同回款同比大幅增长所致。

2、 报告期经营活动现金流出同比增长 7.95%,主要系报告期支付的工资薪酬增加所致。

3、 报告期投资活动现金流入同比增加 671.17%,主要系报告期公司收回投资意向金所致。

4、 报告期投资活动现金流出同比增加 96.73%,主要系报告期公司投资鼎利学院及参股公司所致。

5、 报告期筹资活动现金流入同比下降 34.84%,主要系报告期公司取得的银行借款同比减少所致。

6、 报告期筹资活动现金流出同比增长 57.60%, 主要系报告期子公司偿还银行和支付股利同比增加所致。

四、主要财务指标分析

1、 偿债能力分析

指 标	2016 年	2015 年	2014 年
流动比率（倍）	4.35	4.71	3.98
速动比率（倍）	4.13	4.44	3.78
资产负债率	13.14%	15.00%	17.26%

报告期，公司大力投资鼎利学院并偿还了部分银行借款，货币资金期末较年初减少 20,978.16 万元，公司流动资产规模较上年末有较大幅度降低，使得公司的流动比率、速动比率较上年末略有下降。由于偿还了银行借款，公司的期末负债水平较上年末也有所降低，使得资产负债率较上年末有所降低，维持较低水平，公司偿债能力依然较强，财务状况良好。

2、 资产运营能力分析

指标	2016 年	2015 年	2014 年
应收款周转率	1.49	1.62	1.54
存货周转率	5.01	4.29	3.88
总资产周转率	0.30	0.29	0.23

本报告期，公司回款同比虽有大幅增长，但由于应收账款上年末基数较大且本报告期营业收入只有小幅增长，应收账款周转率略有下降。

报告期，公司产品销售收入增长较大，加快了存货的周转，存货水平有所降低，提升了存货周转率。

报告期，公司营业收入同比小幅增长，总资产周转率也略有提升。

3、 研发费用投入情况

单位：万元

指标	2016 年度	2015 年度	2014 年度
研发费用	8,677.68	6,938.98	6,512.86

营业收入	73,568.64	69,604.24	44,705.43
占营业收入比例	11.80%	9.97%	14.57%

报告期，公司继续保持一定的研发投入比例，并增加了 VR、在线教育、大健康方面的研发投入，研发经费同比有所增长，主要是为公司的后续发展储备技术和能力。但公司量力而行，同时控制了研发费用总规模，研发占收比为 11.80%，既保证公司研发投入需要，又不会给公司运营造成过大的压力。

五、报告期投资情况

报告期，公司积极落实董事会有关投资设立“鼎利学院”的相关决议，报告期，公司投资 2.95 亿元设立了多家“鼎利学院”，“鼎利学院”作为与院校深度合作办学模式，为未来公司职业教育业务的稳定发展提供了保障。此外，为提升公司在职业教育方面的综合竞争力，公司通过战略控股、参股方式对上下游资源进行获取和整合，通过投资控股北京佳诺明德教育咨询有限公司，参股北京镭嘉商务服务有限公司、北京睿思达特管理咨询有限公司等公司，进一步提高职业教育产品和服务的竞争力，更直接地把就业和产业需求引入到职业教育领域，打造一个跨越学校、学生、教师、企业、从业人员、政府及投资者的多方共赢生态圈，为公司未来的业务发展创造了条件。

珠海世纪鼎利科技股份有限公司

董 事 会

二〇一七年三月七日