

国民技术股份有限公司

2017 年度财务决算报告

2017 年度，公司营业收入同比下降 1.58%，归属于上市公司股东的净利润同比下降 582.21%，现将公司 2017 年财务决算情况报告如下：

一、 2017 年度公司财务报表的审计情况

公司 2017 年度财务报表经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。审计机构的审计意见为：国民技术公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国民技术公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 主要财务指标

单位：万元

项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度
营业总收入	69,495.71	70,612.41	-1.58%
营业利润	-48,761.58	7,786.32	-726.25%
利润总额	-48,420.78	11,640.47	-515.97%
归属于上市公司股东的净利润	-48,803.59	10,120.73	-582.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-50,289.22	7,697.21	-753.74%
经营活动产生的现金流量净额	-11,259.02	-5,716.23	-96.97%
资产总额	296,047.25	329,416.20	-10.13%
负债总额	41,378.71	33,036.40	25.25%
归属于上市公司股东的所有者权益	253,134.84	296,346.10	-14.58%
总股本	56,339.30	56,364.00	-0.04%

三、 财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一） 资产负债情况

单位：万元

资产/负债项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度
货币资金	54,517.71	46,953.90	16.11%

应收票据	16,925.24	9,676.41	74.91%
应收账款	36,519.66	42,730.29	-14.53%
预付账款	2,148.78	1,378.21	55.91%
应收利息	534.76	1,080.46	-50.51%
其他应收款	19,272.82	1,366.37	1310.51%
存货	19,364.22	15,798.11	22.57%
其他流动资产	86,293.61	113,047.40	-23.67%
流动资产合计	235,576.79	232,031.15	1.53%
可供出售金融资产	4,490.26	52,530.00	-91.45%
投资性房地产	252.58	281.27	-10.20%
固定资产	1,649.96	1,902.08	-13.25%
在建工程	22,763.15	11,633.29	95.67%
无形资产	18,570.32	16,700.21	11.20%
开发支出	3,299.71	3,800.00	-13.17%
商誉	5,466.99	5,466.99	0.00%
长期待摊费用	636.18	1,159.08	-45.11%
递延所得税资产	79.12	818.55	-90.33%
其他非流动资产	3,262.21	3,093.58	5.45%
非流动资产合计	60,470.46	97,385.05	-37.91%
资产总计	296,047.25	329,416.20	-10.13%
短期借款	1,800.00	0.00	100.00%
应付票据	22793.14	968.91	2252.44%
应付账款	5,580.16	11,587.04	-51.84%
预收款项	641.65	464.24	38.21%
应付职工薪酬	2,180.48	3,190.78	-31.66%
应交税费	779.97	1,138.95	-31.52%
应付股利	40.446	63.83	-36.63%
其他应付款	6,090.60	13,469.42	-54.78%
一年内到期的非流动负债	0	350.00	-100.00%
流动负债合计	39,942.06	31,233.18	27.88%
预计负债	-	700.00	-100.00%
递延收益	503.33	100.00	403.33%
递延所得税负债	933.32	1,003.22	-6.97%
非流动负债合计	1,436.65	1,803.22	-20.33%
负债合计	41,378.71	33,036.40	25.25%

报告期内：

1. 应收票据：期末 16,925.24 万元、期初 9,676.41 万元，增长 74.91%，主要是

以票据结算的货款增加。

2. 预付账款：期末 2,148.78 万元、期初 1,378.21 万元，增长 55.91%，主要是以预付方式结算的采购增加。

3. 应收利息：期末 534.76 万元、期初 1,080.46 万元，减少 50.51%，主要是应收保本理财产品的利息减少。

4. 其他应收款：期末 19,272.82 万元、期初 1,366.37 万元，增加 1310.51%，主要是支付的供应链管理服务业务款项和业务合作诚意金增加。

5. 可供出售金融资产：期末 4490.26 万元、期初 52,530.00 万元，减少 91.45%，主要是国泰旗兴基金相关人员发生失联事件，公司根据谨慎性原则计提可供出售金融资产减值准备 50,000.00 万元。

6. 在建工程：期末余额为 22,763.15 万元、期初 11,633.29 万元，增长 95.67%，主要是国民技术大厦工程结算款增加。

7. 长期待摊费用：期末 636.18 万元、期初 1,159.08 万元，减少 45.11%，主要是随着办公室装修费的摊销而减少。

8. 递延所得税资产：期末 79.12 万元、期初 818.55 万元，减少 90.33%，主要是因为母公司的可抵扣暂时性差异减少。

9. 短期借款：期末 1,800.00 万元、期初 0 万元，增加 100%，是因为全资子公司国民电商申请了成长贷。

10. 应付票据：期末 22,793.14 万元、期初 968.91 万元，增加 2252.44%，主要是以票据结算的业务增加。

11. 应付账款：期末 5,580.16 万元、期初 11,587.04 万元，减少 51.84%，主要是应付材料款减少。

12. 预收账款：期末 641.65 万元、期初 464.24 万元，增加 38.21%，主要是采用预收方式结算的货款增加。

13. 应付职工薪酬：期末 2,180.48 万元、期初 3,190.78 万元，减少 31.66%，主要是 2017 年底计提的年终奖金低于 2016 年。

14. 应交税费：期末 779.97 万元、期初 1,138.95 万元，减少 31.52%，主要是应交企业所得税减少。

15. 应付股利：期末 40.45 万元、期初 63.83 万元，减少 36.63%，是支付了限制性股票解锁部分所对应的 2015 年股利。

16. 其他应付款：期末 6,090.60 万元、期初 13,469.42 万元，减少 54.78%，主要是限制性股票激励计划第二个解锁期解锁的条件已满足，对应的认购款不再确认负债。

17. 预计负债：期末 0 万元，期初 700.00 万元，减少 100%，是根据仲裁结果冲减预计负债，按实际费用入账。

18. 递延收益：期末 503.33 万元，期初 100.00 万元，增加 403.33%，是因为递延的政府补助增加。

(二) 股东权益情况

单位：万元

资产项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度
股本	56,339.30	56,364.00	-0.04%
资本公积	210,980.71	209,696.55	0.61%
减：库存股	4,589.18	10,169.15	-54.87%
盈余公积	6,555.40	6,555.40	0.00%
未分配利润	-16,195.56	33,739.53	-148.00%
归属于上市公司股东的权益	253,134.84	296,346.10	-14.58%

报告期内：

库存股比期初下降 54.87%，主要是限制性股票激励计划第二个解锁期解锁的条件已满足，对应的认购款不计入库存股。

未分配利润比期初下降 148.00%，主要是国泰旗兴基金相关人员发生失联事件，公司根据谨慎性原则计提可供出售金融资产减值损失 50,000.00 万元。

(三) 经营情况

单位：万元

项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度
营业收入	69,495.71	70,612.41	-1.58%
营业成本	49,341.69	47,947.78	2.91%
营业税金及附加	402.21	402.51	-0.08%
销售费用	6,348.21	7,020.46	-9.58%
管理费用	17,396.90	16,243.29	7.10%
财务费用	-654.38	-847.29	22.77%
资产减值损失	52,046.52	1,623.83	3105.18%

投资收益	4,584.78	9,564.34	-52.06%
其他收益	2,051.87	0.00	100.00%
营业利润	-48,761.58	7,786.32	-726.25%
营业外收入	33.55	4,015.97	-99.16%
营业外支出	-307.25	161.81	-289.89%
利润总额	-48,420.78	11,640.47	-515.97%
所得税费用	469.93	1,516.06	-69.00%
净利润	-48,890.71	10,124.42	-582.90%

报告期内：

公司营业收入69,495.71万元，同比下降1.58%；营业利润-48,761.58万元，同比下降726.25%；利润总额-48,420.78万元，同比下降515.97%；实现归属于上市公司股东的净利润-48,803.59万元，同比下降582.21%。报告期经营业绩下降的主要原因：公司于2017年12月20日召开的第三届董事会第二十七次会议及2018年1月5日召开的2018年第一次股东大会审议通过了《关于对全资子公司其他应收款计提坏账准备暨全资子公司对可供出售金融资产计提减值准备的议案》。依据谨慎性原则，为公允反映公司及全资子公司深圳前海国民投资管理有限公司（以下简称“国民投资”）的财务状况和经营成果，确保公司会计信息真实、可靠和合理，国民投资根据企业会计准则和公司会计政策的规定，对可供出售金融资产计提减值准备50,000.00万元。公司预计未来无法收回国民投资对公司的50,000.00万元借款，根据公司会计政策的规定，公司计提其他应收款坏账准备50,000.00万元。本次对国民投资上述可供出售金融资产计提减值准备，对公司上述其他应收款计提坏账准备，经合并抵消后，减少2017年公司归属于母公司所有者的净利润50,000.00万元。同时，与前述资产相关的投资收益相应减少。

（四） 现金流量分析

单位：万元

项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度
经营活动现金流入小计	94,341.98	72,808.30	29.58%
经营活动现金流出小计	105,601.00	78,524.54	34.48%
经营活动产生的现金流量净额	-11,259.02	-5,716.23	-96.97%
投资活动现金流入小计	588,263.28	537,001.54	9.55%
投资活动现金流出小计	571,280.52	554,067.50	3.11%

投资活动产生的现金流量净额	16,982.76	-17,065.96	199.51%
筹资活动现金流入小计	3,420.00	4,500.00	-24.00%
筹资活动现金流出小计	7,996.23	7,595.40	5.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,576.23	-3,095.40	-47.84%
现金及现金等价物净增加额	1036.17	-25,742.33	104.03%

报告期内：

1. 经营活动现金流出小计同比增长 34.48%，主要是购买商品、接受劳务支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金增加。
2. 经营活动产生的现金流量净额同比下降 96.97%，主要是支付其他与经营活动有关的现金增加。
3. 投资活动产生的现金流量净额同比增长 199.51%，主要是收回投资收到的现金同比增长。
4. 筹资活动产生的现金流量净额同比下降 47.84%，主要是支付银行承兑汇票、信用证保证金增加。
5. 现金及现金等价物净增加额同比增长 104.03%，主要是收回投资收到的现金同比增长。

（五） 主要财务指标

1. 偿债能力指标

项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度
流动比率(倍)	5.90	7.43	-20.59%
速动比率(倍)	5.41	6.92	-21.82%

报告期内公司的偿债能力表现良好，报告期末公司的流动资产余额为 235,576.79 万元，较上期末增加 1.53%，流动负债余额为 39,942.06 万元，较上期末增加 27.88%。报告期内公司流动比率由 7.43 倍下降至 5.90 倍，下降 20.59%；速动比率由 6.92 倍下降至 5.41 倍，下降 21.82%。流动比率和速动比率下降主要是应付票据增加，流动负债增加。

2. 营运能力指标

项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度
存货周转率	2.81	2.80	0.36%

应收账款周转率	1.75	1.84	-4.89%
---------	------	------	--------

报告期内存货周转率上升；应收账款周转率下降，主要是为了更有利于参与市场竞争，公司采取赊销、延长账期等手段促进销售。

报告期内存货周转率上升 0.36%，主要是营业成本同比上升。报告期内应收账款周转率下降 4.89%，主要是本期收入低于上年同期，平均应收账款高于上年同期。

3.盈利能力指标

项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度
基本每股收益（元）	-0.88	0.18	-588.89%
净资产收益率	-17.78%	3.52%	-21.30%

报告期基本每股收益为-0.88元，同比下降588.89%；报告期加权平均净资产收益率为-17.78%，较上年同期下降21.3个百分点。主要是国泰旗兴基金相关人员发生失联事件，公司根据谨慎性原则计提可供出售金融资产减值损失50,000.00万元，净利润同比大幅下降。

国民技术股份有限公司董事会

二〇一八年四月二十日