

北京必创科技股份有限公司

2017年度财务决算报告

北京必创科技股份有限公司（以下简称“公司”）2017年度财务报表经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了瑞华审字[2018]01700029号标准无保留意见的审计报告，会计师的审计意见是：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，公允反映了公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。现将2017年度财务决算报告如下（均为合并数据）：

一、主要财务指标

2017年，公司实现营业收入17,327.26万元，同比增加32.09%，实现利润总额4,853.88万元，同比增加31.36%，实现归属于上市公司股东的净利润4,286.99万元，同比增长32.89%。主要财务指标如下：

项目	2017年	2016年	同比变动
基本每股收益（元/股）	0.72	0.63	14.29%
稀释每股收益（元/股）	0.72	0.63	14.29%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.66	0.62	6.45%
加权平均净资产收益率	16.46%	22.17%	-5.71%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	15.19%	21.87%	-6.68%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.15	0.49	-69.39%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.28	3.17	66.56%

二、2017年度总体经营成果

单位：万元

项目	2017年	2016年	同比变动	重大变动说明
营业收入	17,327.26	13,117.27	32.09%	主要是公司持续深挖监测市场，监测方案的销售稳步增长所致。
营业成本	7,836.51	6,288.13	24.62%	主要是检测方案销售回升所致。
税金及附加	136.90	136.63	0.20%	
销售费用	1,156.73	576.60	100.61%	主要是销售人员薪酬增加，以及业务拓展相应的差旅费、业务招待费、市场推广费等增加所致。
管理费用	3,399.50	2,446.50	38.95%	主要是随着销售增长，规模扩大，管理人员薪酬增加，以及研发投入增加所致。
财务费用	107.06	97.53	9.78%	
资产减值损失	297.33	-52.49	-666.50%	主要是应收账款增加，计提坏账准备随之增加所致。
资产处置收益	-1.33			
其他收益	282.97			主要是公司执行2017年5月财政部修订的《企业会计准则第16号-政府补贴》的规定，与日常活动有关的政府补贴收入计入“其他收益”所致。
营业外收入	180.00	71.29	152.49%	主要是政府补贴增加所致。

营业外支出	0.98	0.46	111.44%	
所得税费用	566.89	469.16	20.83%	主要是随着收入增长而增长所致。
归属于母公司所有者的净利润	4,286.99	3,226.04	32.89%	主要是随着收入增长而增长所致。

三、2017年末财务状况

1、资产状况

单位：万元

项目	2017年	2016年	同比变动	重大变动说明
货币资金	7,351.54	5,140.21	43.02%	主要是本期收到募集资金所致。
应收票据	901.43	180.74	398.74%	主要是本期取得以票据结算的销售款增加所致。
应收账款	10,609.25	7,415.06	43.08%	主要是公司营业收入的持续增加带动应收账款的增加所致。
预付款项	2,354.70	2,080.37	13.19%	
其他应收款	407.01	488.19	-16.63%	主要是冲减上市中介费用所致。
存货	3,276.73	3,614.31	-9.34%	主要是报告期期末执行中的合同金额较上年下降所致。
其他流动	15,025.21			主要是报告期内利用部分闲置募集资金购买银行理财产品及待抵扣增值税

资产				进项税额增加所致。
固定资产	4,113.03	3,037.89	35.39%	主要是大部分在建工程项目完工结转所致。
在建工程	2.51	566.29	-99.56%	主要是加速度标定台项目、低温压力校准台项目和工业厂房改扩建项目建成完工，转入固定资产所致。
无形资产	761.72	327.55	132.55%	主要是研发用软件增加所致。
递延所得税资产	139.78	76.94	81.67%	
其他非流动资产	978.83	36.64	2,571.67%	主要是预付设备款增加所致。
资产合计	45,921.73	22,964.20	99.97%	

2、负债状况

单位：万元

项目	2017年	2016年	同比变动	重大变动说明
短期借款	5,597.31	2,881.99	94.22%	主要是报告期内营运资金需求量增大，银行贷款增加所致。
应付账款	1,149.34	1,684.98	-31.79%	主要是应付材料款减少所致。
预收款项	1,518.27	978.97	55.09%	主要是订单增长带动收到的预收款增加所致。

应付职工薪酬	415.54	276.49	50.29%	主要是员工薪酬增长所致。
应交税费	1,132.90	810.01	39.86%	主要是公司营业收入增长，故税费随之增长所致。
应付利息	3.28	2.59	26.85%	
其他应付款	178.33	167.00	6.79%	
负债总计	9,994.98	6,802.02	46.94%	

四、2017年度现金流量状况

单位：万元

项目	2017年	2016年	同比变动	重大变动说明
经营活动产生的现金流量净额	986.93	2,485.84	-60.30%	主要是公司营业收入的持续增加带动应收账款的增加，以及本年员工薪酬增长所致。
投资活动产生的现金流量净额	-17,301.65	-904.29	-1,813.29%	主要是由于公司利用部分闲置募集资金购买银行理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	18,114.08	1,316.46	1,275.97%	主要是公司发行新股募集资金所致。

五、基本财务指标

项目	2017年	2016年	同比变动	重大变动说明
----	-------	-------	------	--------

应收账款周转率	1.92	1.81	6.35%	
存货周转率	2.27	2.29	-0.55%	
流动比率	3.99	2.78	43.62%	主要是公司发行新股募集资金所致。
速动比率	3.67	2.25	62.97%	主要是公司发行新股募集资金所致。
资产负债率 (%)	21.77	29.62	-7.85%	主要是公司发行新股募集资金所致。

北京必创科技股份有限公司董事会

2018年4月24日