

北京汇冠新技术股份有限公司

2016 年度财务决算报告

一、2016 年度公司财务报表的审计情况

公司 2016 年财务报表已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了瑞华审字【2017】02330027 号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：本公司的会计报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了本公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、总体经营成果和财务状况

单位：人民币元

项 目	2016 年	2015 年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,696,184,817.07	1,635,730,742.83	3.70%
归属于上市公司股东的净利润（元）	125,702,489.09	-111,463,747.50	212.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	118,654,244.24	-114,695,800.02	203.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	158,514,312.80	187,449,389.34	-15.44%
基本每股收益（元/股）	0.56	-0.48	216.67%
稀释每股收益（元/股）	0.56	-0.48	216.67%
加权平均净资产收益率	9.84%	-8.63%	18.47%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	3,256,007,350.51	2,172,860,675.45	49.85%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,888,279,104.72	1,233,221,572.39	53.12%

2016年度，公司实现营业收入169,618.48万元，同比增加3.70%；营业成本131,863.71万元，同比增加0.37%；销售费用3,493.75万元，同比减少11.12%；管理费用14,538.16万元，同比增加8.57%；经营活动产生的现金净流量15,851.43万

元，同比减少15.44%；归属于上市公司普通股股东的净利润12,570.25万元，同比增加212.77%。报告期内营业利润及归属于上市公司普通股股东的净利润大幅上升，主要原因如下：

1、公司去年因子公司旺鑫精密未完成业绩承诺，经商誉减值测试，公司计提商誉减值损失 19,340.53 万元；本年度公司经商誉减值测试，不存在商誉进一步减值的情形。

2、子公司旺鑫精密报告期内净利润 11,578.08 万元，较上年同期增加 2,939.34 万元，同比增加 34.03%，净利润增加主要为旺鑫精密全面推进精细化管理，成本费用得到有效控制和报告期内科技项目补贴增加；

3、子公司广州华欣报告期内净利润 6,438.87 万元，较上年同期增加 2,370.21 万元，同比增加 58.26%，主要为受益于国家教育信息化战略的稳步推进，市场对 IWB 的需求持续增加，子公司广州华欣业绩继续保持快速增长态势，净利润随之增加。

三、主要资产负债及其变动情况

单位：人民币元

	2016 年末		2015 年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	361,385,388.91	11.10%	332,276,654.98	15.29%	8.76%
应收票据	155,978,530.36	4.79%	107,862,623.00	4.96%	44.61%
应收账款	424,795,946.22	13.05%	376,167,276.81	17.31%	12.93%
存货	317,553,611.48	9.75%	190,137,266.33	8.75%	67.01%
投资性房地产	51,246,380.97	1.57%	31,836,604.05	1.47%	60.97%
长期股权投资	47,773,090.58	1.47%	42,514,960.87	1.96%	12.37%
固定资产	316,038,678.74	9.71%	313,815,606.14	14.44%	0.71%
在建工程	940,136.21	0.03%	8,158,581.11	0.38%	-88.48%

短期借款	170,854,788.00	5.25%	129,533,073.68	5.96%	31.90%
长期借款	50,000,000.00	1.54%	50,000,000.00	2.30%	0.00%
商誉	1,244,574,435.70	38.22%	568,073,403.03	26.14%	119.09%
开发支出	30,657,870.07	0.94%	21,469,961.47	0.99%	42.79%
其他应付款	257,993,133.23	7.92%	9,672,948.72	0.45%	2567.16%
预收款项	11,701,621.63	0.36%	5,469,370.63	0.25%	113.95%
应付职工薪酬	39,873,879.09	1.22%	30,567,316.27	1.41%	30.45%
预计负债	6,799,140.32	0.21%	4,811,585.58	0.22%	41.31%
递延收益	3,285,708.33	0.10%	4,982,291.67	0.23%	-34.05%

1、货币资金2016年末余额为36,138.54万元，比年初增加8.76%，主要原因系合并报表范围增加子公司恒峰信息所致。

2、应收票据2016年末余额为15,597.85万元，比期初增加44.61%，主要原因系报告期内子公司旺鑫精密增加票据结算业务。

3、应收账款2016年末余额为42,479.59万元，比期初增加12.93%，主要原因系合并报表范围增加子公司恒峰信息所致。其期末应收账款余额为9,323.95万元。

4、存货2016年末余额为31,755.36万元，比年初增加67.01%，主要原因系为子公司旺鑫精密期末客户订单增加，为生产加工备货增加所致。

5、投资性房地产2016年末余额为5,124.64万元，比年初增加60.97%，增加原因系本年度将汇冠大厦部分面积用于出租。

6、长期股权投资2016年末余额为4,777.31万元，比年初增加12.37%，系报告期内新增投资合营企业深圳和汇启智投资管理有限公司100万元和联营企业成都天科精密制造有限责任公司利润产生所致。

7、固定资产2016年末余额为31,603.87万元，比年初增加0.71%，变化不大。

8、在建工程2016年末余额94.01万元，比年初减少88.48%，主要原因为主要为旺鑫精密塘厦五金事业部主厂房完工结转固定资产所致。

9、开发支出2016年末余额为3,065.79万元，比年初增加42.79%，主要为报告期内加大研发投入，开发支出增加。

10、商誉2016年末余额为124,457.44万元，比年初增加119.09%，原因系合并恒峰信息形成商誉增加67,650.10万元。

11、短期借款2016年末余额17,085.48万元，比年初增加31.90%，均为本期新增短期借款所致。

12、其他应付款 2016年末余额25,799.31万元，比年初增加2567.16%，主要为收购恒峰信息的股权转让款尚未支付所致。

13、长期借款2016年末余额5,000.00万元，没有变化。

14、预收款项2016年末余额1,170.16万元，比年初增加113.95%，主要为预收客户货款增加。

15、应付职工薪酬2016年末余额3,987.39万元，比年初增加30.45%，报告期末尚未支付职工薪酬增加。

16、预计负债2016年末余额679.91万元，比年初增加41.31%，主要为子公司广州华欣预计的维修费增加。

四、 主要损益项目同比情况

单位：人民币元

项目	2016年	2015年	增减变化
	金额	金额	
营业收入	1,696,184,817.07	1,635,730,742.83	3.70%
营业成本	1,318,637,069.72	1,313,798,293.08	0.37%
销售费用	34,937,493.05	39,310,233.40	-11.12%
管理费用	145,381,613.72	133,905,259.76	8.57%
财务费用	2,130,299.15	3,117,781.01	-31.67%
资产减值损失	7,934,619.46	207,986,465.74	-96.19%
投资收益	4,276,348.89	514,960.87	730.42%
净利润	159,751,280.37	-84,601,250.56	288.83%
归属于母公司股东的净利润	125,702,489.09	-111,463,747.50	212.77%

1、公司收入小幅上升，营业成本控制较好，比较稳定。销售费用减少系公

司将强预算管理，费用得到很好控制。管理费用上升主要系人员薪酬等费用增加。财务费用下降，主要受汇率变动影响。

2、资产减值损失大幅下降，主要原因为2015年子公司旺鑫精密计提商誉减值损失及存货跌价损失，2016年不存在该项影响因素。

3、投资收益上升为权益法核算联营企业成都天科精密制造有限责任公司报告期内利润产生所致。

4、净利润及归属于母公司股东的净利润大幅增加，主要为2015年计提商誉减值损失19,340.53万元，本经商誉减值测试，不存在商誉进一步减值的情形。

五、 现金流量相关数据

单位：人民币元

项目	2016年	2015年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,715,952,144.97	1,540,480,718.00	11.39%
经营活动现金流出小计	1,557,437,832.17	1,353,031,328.66	15.11%
经营活动产生的现金流量净额	158,514,312.80	187,449,389.34	-15.44%
投资活动现金流入小计	118,952,019.50	65,311.40	182,030.56%
投资活动现金流出小计	271,033,345.85	199,874,311.70	35.60%
投资活动产生的现金流量净额	-152,081,326.35	-199,809,000.30	23.89%
筹资活动现金流入小计	621,242,895.84	384,473,790.10	61.58%
筹资活动现金流出小计	581,807,459.64	292,175,403.43	99.13%
筹资活动产生的现金流量净额	39,435,436.20	92,298,386.67	-57.27%
现金及现金等价物净增加额	51,053,295.11	83,083,689.51	-38.55%

1、本期经营活动产生的现金流量净额同比下降15.44%，主要为采购付款增加所致。

2、投资活动现金流入同比增加11,888.67万元，主要原因为合并范围增加了子公司恒峰信息导致期末货币资金增加和子公司旺鑫精密2015年底购买理财产品7000万元到期收回资金所致。

3、投资活动现金流出同比增加35.60%，主要为收购广州华欣的少数股权支

付现金4,915.87万元所致；

4、筹资活动现金流入同比增加61.58%，主要是子公司旺鑫精密银行承兑汇票到期保证金返还增加；

5、筹资活动现金流出同比增加99.13%，主要是子公司旺鑫精密开立银行承兑汇票保证金支出增加；

六、主要财务指标分析

项目		2016年	2015年	增减变动
流动性指标	流动比率	1.16	1.32	-12.12%
	速动比率	0.91	1.09	-16.51%
	现金比率	0.29	0.40	-27.50%
	营业收入收现率	0.99	0.92	7.61%
资产管理指标	存货周转率（次数）	5.19	7.62	-31.89%
	应收账款周转率（次数）	4.24	4.49	-5.57%
	营运资金周转率（次数）	7.35	6.08	20.89%
	总资产周转率（次数）	0.62	0.77	-19.48%
负债能力指标	资产负债率	39.94%	40.63%	-1.70%
	负债权益比率	66.50%	68.44%	-2.83%
	负债与有形净值比率	196.56%	129.34%	51.97%
	资产权益率	60.06%	59.37%	1.16%
盈利能力指标	营业毛利率	22.26%	19.68%	2.58%
	归属于母公司所有者的营业净利润率	7.41%	-6.81%	14.22%
	总资产回报率	7.41%	-5.25%	12.66%
	净资产收益率	9.84%	-8.63%	18.47%

1、流动性指标

2016年流动比率、速动比率、现金比率较2015年下降，原因是公司尚未支付的股权收购款增加了流动负债规模。营业收入收现率有所提高，主要为本期加强销售回款管理，期末结存货币资金增加所致。

2、资产管理指标

2016年存货周转率、应收账款周转率、总资产周转率较2015年有所下降，原因是报告期内应收账款和存货均比去年同期增加。营运资金周转率上升，主要原因系本期平均营业资金减少。

3、负债能力指标

2016年公司资产负债率、负债权益比率、资产权益率较2015年变化不大，总体看，负债率不高，在合理范围内。负债与有形净值比率升高，主要为报告期末尚未支付的股权收购款增加了负债规模以及公司本期商誉金额增加。

4、盈利能力比率

2016年营业毛利率较2015年有所上升，主要系广州华欣收入增加，毛利上升所致。归属于母公司所有者的营业净利润率、总资产回报率、净资产收益率大幅上升，主要为2015年计提商誉减值影响归属于母公司所有者的营业净利润大幅下降，2016年不存在该项影响因素。

北京汇冠新技术股份有限公司

董 事 会

二零一七年四月七日