

# 北京汇冠新技术股份有限公司

## 2017 年度财务决算报告

### 一、2017 年度公司财务报表的审计情况

公司 2017 年财务报表已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了中兴财光华审会字（2018）第 209015 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，公允反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司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	2017 年	2016 年	本年比上年增减
营业收入	1,298,951,939.86	1,696,184,817.07	-23.42%
归属于上市公司股东的净利润	22,278,512.27	125,702,489.09	-82.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	90,571,849.51	118,654,244.24	-23.67%
经营活动产生的现金流量净额	-40,889,232.27	158,514,312.80	-125.80%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.56	-83.93%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.56	-83.93%
加权平均净资产收益率	0.99%	9.84%	-8.85%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减
资产总额	2,606,620,355.35	3,256,007,350.51	-19.94%
归属于上市公司股东的净资产	2,364,736,077.62	1,888,279,104.72	25.23%

2017年度，公司实现营业收入129,895.19万元，同比减少23.42%；营业成本96,658.28万元，同比减少26.70%；销售费用4,060.44万元，同比增加16.22%；管理费用13,111.46万元，同比减少9.81%；经营活动产生的现金净流量-4,088.92万

元，同比减少125.80%；归属于上市公司普通股股东的净利润2,227.85万元，同比减少82.28%。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下降，主要原因如下：

1、公司智慧教育及智能教育装备业务稳定增长，以恒峰信息为主体的智慧教育业务实现营业收入28,879.40万元，同比增长32.65%，实现净利润6,643.13万元，同比增长19.61%，扣除非经常性损益后的净利润为6,544.47万元，顺利完成承诺业绩6,500万元；以广州华欣为主体的智能教育装备业务实现营业收入23,452.28万元，同比增长3.40%，实现净利润4,633.08万元，同比下降28.05%。

2、公司已于2017年11月审议、12月出售了所持有的旺鑫精密全部股权。旺鑫精密审计、评估和交易基准日为2017年7月底，公司2017年度合并利润表和合并现金流量表只合并了旺鑫精密2017年1-7月份数据。出售旺鑫精密在合并层面产生的投资损失为7,078.41万元。

### 三、主要资产负债及其变动情况

单位：人民币元

	2017 年末		2016 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	615,882,011.47	23.63%	361,385,388.91	11.10%	12.53%
应收账款	206,440,471.28	7.92%	424,795,946.22	13.05%	-5.13%
存货	37,457,619.04	1.44%	317,553,611.48	9.75%	-8.31%
应收票据			155,978,530.36	4.79%	-4.79%
预付款项	20,147,647.77	0.77%	13,014,816.08	0.40%	0.37%
应收利息	1,422,033.33	0.05%			0.05%
持有待售资产	41,400,000.97	1.59%			1.59%
其他流动资产	4,184,388.44	0.16%	150,880,133.46	4.63%	-4.47%
可供出售金融资产	19,220,033.85	0.74%	3,000,000.00	0.09%	0.65%
投资性房地产	42,843,048.10	1.64%	51,246,380.97	1.57%	0.07%

长期股权投资	5,001,283.66	0.19%	47,773,090.58	1.47%	-1.28%
固定资产	62,056,528.34	2.38%	316,038,678.74	9.71%	-7.33%
在建工程			940,136.21	0.03%	-0.03%
商誉	684,486,585.67	26.26%	1,244,574,435.70	38.22%	-11.96%
开发支出	7,324,701.47	0.28%	30,657,870.07	0.94%	-0.66%
其他非流动资产			10,529,268.68	0.32%	-0.32%
短期借款	87,867,682.30	3.37%	170,854,788.00	5.25%	-1.88%
长期借款		0.00%	50,000,000.00	1.54%	-1.54%
应付票据			220,833,962.92	6.78%	-6.78%
应付账款	83,469,689.22	3.20%	496,108,434.60	15.24%	-12.04%
应交税费	20,793,781.88	0.80%	42,964,904.03	1.32%	-0.52%
其他应付款	5,743,408.34	0.22%	257,993,133.23	7.92%	-7.70%
应付职工薪酬	13,260,652.97	0.51%	39,873,879.09	1.22%	-0.71%
递延收益			3,285,708.33	0.10%	-0.10%
长期应收款	752,000,000.00	28.85%			28.85%

1、货币资金期末余额61,588.20万元，较期初增加70.42%，主要为报告期非公开发行股份募集配套资金和出售控股子公司旺鑫精密收到对价款所致。

2、应收账款期末余额20,644.05万元，较期初减少51.40%，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。

3、存货期末余额3,745.76万元，较期初减少88.20%，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。

4、应收票据期末余额零，较期初减少15,597.85万元，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。

5、预付款项期末余额2,014.76万元，较期初增加54.81%，主要为报告期末子公司恒峰信息增加采购付款。

6、应收利息期末余额142.20万元，较期初增加142.20万元，主要为应收银行利息。

7、持有待售资产期末余额4,140.00万元，较期初增加4,140.00万元，主要为对成都天科的投资划分到持有待售资产所致。

8、其他流动资产期末余额418.44万元，较期初减少97.23%，主要为子公司旺鑫精密、广州华欣、恒峰信息报告期初购买理财产品到期减少所致。

9、可供出售金融资产期末余额1,922.00万元，较期初增加540.67%，主要为认购北京西普阳光教育科技股份有限公司和深圳市中诺思科技股份有限公司增发的股份，增资杭州小凡教育科技有限公司。

10、投资性房地产期末余额4,284.30万元，较期初减少16.40%，变化不大。

11、长期股权投资期末余额500.13万元，较期初减少89.53%，主要为对成都天科的投资划分到持有待售资产所致。

12、固定资产期末余额6,205.65万元，较期初减少80.36%，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。

13、在建工程期末余额零，较期初减少94.01万元，主要为报告期汇冠大厦装修完工转固定资产所致。

14、商誉期末余额68,448.66万元，较期初减少45.00%，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。

15、开发支出期末余额732.47万元，较期初减少76.11%，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。

16、其他非流动资产期末余额零，较期初减少1,052.93万元，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。

17、短期借款期末余额8,786.77万元，较期初减少48.57%，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。

18、长期借款期末余额零，较期初减少5,000万元，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。

19、应付票据期末余额零，较期初减少22,083.40万元，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。

20、应付账款期末余额8,346.97万元，较期初减少83.18%，主要为报告期出

售控股子公司旺鑫精密所致。

21、应交税费期末余额2,079.38万元，较期初减少51.60%，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。

22、其他应付款期末余额574.34万元，较期初减少97.77%，主要为报告期内支付恒峰信息的股权收购款。

23、应付职工薪酬期末余额1,326.07万元，较期初减少66.74%，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。

24、递延收益期末余额零，较期初减少328.57万元，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密所致。

25、长期应收款期末余额7.52亿元，较期初增加7.52亿元，主要为应收出售控股子公司旺鑫精密的剩余对价款。

#### 四、主要损益项目同比情况

单位：人民币元

项目	2017年	2016年	增减变化
	金额	金额	
营业收入	1,298,951,939.86	1,696,184,817.07	-23.42%
营业成本	966,582,794.57	1,318,637,069.72	-26.70%
销售费用	40,604,443.33	34,937,493.05	16.22%
管理费用	131,114,600.30	145,381,613.72	-9.81%
财务费用	14,765,451.09	2,130,299.15	593.12%
资产减值损失	15,007,406.32	7,934,619.46	89.14%
投资收益	-70,653,215.15	4,276,348.89	-1752.19%
净利润	32,944,599.44	159,751,280.37	-79.38%
归属于母公司股东的净利润	22,278,512.27	125,702,489.09	-82.28%

1、报告期公司出售控股子公司旺鑫精密，交易基准日为2017年7月31日。2017年度损益表只合并旺鑫精密1-7月金额。该事项造成公司2017年度营业收入同比下降，同时营业成本同比下降。销售费用上升主要系人员薪酬、市场拓展等费用

增加。管理费用减少系公司加强预算管理，各项费用得到较好控制。财务费用上升，主要系报告期贷款利息费用增加和外汇汇率波动产生的汇兑损失增加。

2、资产减值损失大幅上升，主要为2017年度子公司恒峰信息纳入合并范围，计提坏账损失增加。

3、投资收益下降主要为报告期公司出售所持控股子公司旺鑫精密，产生投资损失7,078.41万元。

4、净利润及归属于母公司股东的净利润大幅下降，主要系报告期公司出售所持控股子公司旺鑫精密，产生投资损失 7,078.41 万元。

## 五、 现金流量相关数据

单位：人民币元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,538,410,597.71	1,715,952,144.97	-10.35%
经营活动现金流出小计	1,579,299,829.98	1,557,437,832.17	1.40%
经营活动产生的现金流量净额	-40,889,232.27	158,514,312.80	-125.80%
投资活动现金流入小计	500,340,283.60	118,952,019.50	320.62%
投资活动现金流出小计	590,085,025.35	271,033,345.85	117.72%
投资活动产生的现金流量净额	-89,744,741.75	-152,081,326.35	40.99%
筹资活动现金流入小计	1,119,991,898.84	621,242,895.84	80.28%
筹资活动现金流出小计	643,434,889.71	581,807,459.64	10.59%
筹资活动产生的现金流量净额	476,557,009.13	39,435,436.20	1108.45%
现金及现金等价物净增加额	338,529,562.51	51,053,295.11	563.09%

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少19,940.35万元，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密，现金流量表只合并旺鑫精密1-7月份金额所致，旺鑫精密2017年1-7月经营活动产生的现金流量净额为-5,865.31万元，2016年度为9,273.29万元。

2、投资活动现金流入同比增加38,138.83万元，主要为报告期内银行委托理财到期收回和出售控股子公司旺鑫精密收到对价款所致。

3、投资活动现金流出同比增加31,905.17万元，主要为报告期内支付恒峰信

息收购对价款所致。

4、筹资活动现金流入同比增加49,874.90万元，主要为报告期内非公开发行股份募集配套资金增加和取得借款增加所致。

## 六、主要财务指标分析

项目		2017年	2016年	增减变动
流动性指标	流动比率	4.21	1.16	262.93%
	速动比率	4.04	0.91	343.96%
	现金比率	2.76	0.29	851.72%
	营业收入收现率	1.15	0.99	16.16%
资产管理指标	存货周转率（次数）	5.45	5.19	5.01%
	应收账款周转率（次数）	4.12	4.24	-2.83%
	营运资金周转率（次数）	2.83	7.35	-61.50%
	总资产周转率（次数）	0.44	0.62	-29.03%
负债能力指标	资产负债率	8.81%	39.94%	-77.50%
	负债权益比率	9.67%	66.50%	-85.07%
	负债与有形净值比率	13.76%	196.56%	-92.89%
	资产权益率	91.19%	60.06%	51.67%
盈利能力指标	营业毛利率	25.59%	22.26%	18.18%
	归属于母公司所有者的营业净利润率	1.72%	7.41%	-71.43%
	总资产回报率	1.09%	6.74%	-85.71%
	净资产收益率	0.99%	9.84%	-90.00%

### 1、流动性指标

2017年流动比率、速动比率、现金比率较2016年上升，主要为公司报告期内非公开发行股份募集配套资金和出售控股子公司旺鑫精密收到对价款增加了货币资金，提高了上述比率。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

2017年存货周转率、应收账款周转率较2016年变化不大，系合理变动。

2017年营运资金周转率较2016年大幅下降，主要为报告期公司非公开发行股份募集配套资金和出售所持控股子公司旺鑫精密，营运资金短期增加较多，致使营运资金周转率大幅下降。

2017年总资产周转率较2016年有所下降，主要为报告期出售所持控股子公司旺鑫精密，营业收入下降，致使总资产周转率下降。

### 3、负债能力指标

2017年公司资产负债率、负债权益比率、负债与有形净值比率较2016年大幅下降，资产权益率较2016年上升，主要为报告期出售了资产负债率较高的控股子公司旺鑫精密以及公司报告期内非公开发行股份募集配套资金4.99亿元。

### 4、盈利能力比率

2017年营业毛利率较2016年有所上升，主要系2017年恒峰信息纳入合并范围，恒峰信息毛利率较高，带动整体毛利率提升。归属于母公司所有者的营业净利润率、总资产回报率、净资产收益率大幅下降，主要为报告期出售控股子公司旺鑫精密，产生投资损失7,078.41万元所致。

北京汇冠新技术股份有限公司

董 事 会

二零一八年三月二十八日