

## 厦门三五互联科技股份有限公司

### 关于厦门证监局对公司采取行政监管措施决定的整改报告

本公司及董事会全体成员保证公告的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

厦门三五互联科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 11 月 13 日收到中国证券监督管理委员会厦门监管局（以下简称“厦门证监局”）下发的《厦门证监局关于对厦门三五互联科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》（【2017】22 号，以下简称“责令改正决定”），要求公司对检查中发现的问题进行改正，具体详见 2017 年 11 月 13 日公司在巨潮资讯网上披露的《关于收到厦门证监局行政监管措施决定书及监管关注函的公告》（公告编号：2017-126）

针对《责令改正决定》提出的相关问题，公司高度重视并对照相关法律法规的规定和要求，对提出的问题所涉及的事项进行逐项深入分析，寻找问题根源和原因，对需要整改的事项及时制定相应的整改措施、计划并实施了整改，现将相关问题的整改措施和落实情况报告如下：

#### 一、 信息披露不完整

**存在问题：**公司 2016 年半年报、年报和 2017 年半年报中，关于公司主营业务游戏业务“主要游戏的信息”，均只披露了联合运营模式下的相关数据，未披露自营模式相关数据。

#### 情况说明及整改措施：

1、公司已按照《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》（以下简称“信息披露指引第 5 号”）的规定履行信息披露义务，补充调整公司 2016 年半年报、年报和 2017 年半年报中，关于公司主营业务游戏业务“主要游戏的信息”，具体情况如下：

（1）2016 年半年报调整前主要游戏信息：

游戏名称	游戏类型	运营模式	收费方式	2016 年 1-6 月收入	2016 年 1-6 月推广营销费用

				金额(单位: 元)	占公 司游 戏业 务收 入比 例	金 额 ( 单 位: 元)	占公 司游 戏推 广营 销 费 用 总 额 比 例	占公 司 主 要 游 戏 收 入 总 额 比 例
战争霸 业	网页游戏	联合运 营	道具收 费	17,420,679 .19	35.8 7%	9,496. 30	1.27%	0.05%

2016年半年报调整后主要游戏信息:

游戏名 称	游戏类型	运营模 式	收费方 式	2016年1-6月收入		2016年1-6月推广营销费 用		
				金额(单位: 元)	占公 司游 戏业 务收 入比 例	金 额 ( 单 位: 元)	占公 司游 戏推 广营 销 费 用 总 额 比 例	占公 司 主 要 游 戏 收 入 总 额 比 例
战争霸 业	网页游戏	联合运 营	道具收 费	17,420,679 .19	35.8 7%	9,496. 30	1.27%	0.05%
战争霸 业	网页游戏	自主运 营	道具收 费	1,075,004. 85	2.21 %			
战争霸业小计				18,495,684 .04	38.0 8%	9,496. 30	1.27%	0.05%
城防三 国	网页游戏	联合运 营	道具收 费	12,655,214 .81	26.0 6%			
城防三 国	网页游戏	自主运 营	道具收 费	4,058,052. 44	8.36 %			
城防三国小计				16,713,267 .25	34.4 2%			

(2) 2016年年报调整前主要游戏信息:

游戏名 称	游戏类型	运营模 式	收费方 式	2016年度收入		2016年度推广营销费用		
				金额(单位: 元)	占公 司游 戏业 务收 入比 例	金 额 ( 单 位: 元)	占公 司游 戏推 广营 销 费 用 总 额 比 例	占公 司 主 要 游 戏 收 入 总 额 比 例
战争霸 业	网页游戏	联合运 营	道具收 费	30,524,988 .32	27.1 1%	9,496. 30	0.83%	0.01%
城防三 国	网页游戏	联合运 营	道具收 费	21,331,488 .91	18.9 4%			

2016 年年报调整后主要游戏信息：

游戏名称	游戏类型	运营模式	收费方式	2016 年度收入		2016 年度推广营销费用		
				金额(单位：元)	占公司游戏业务收入比例	金 额 ( 单 位：元)	占公司 游戏推 广营销 费用总 额比例	占公司 主要游 戏收入 总额比 例
战争霸业	网页游戏	联合运营	道具收费	32,194,333.38	28.59%	9,496.30	0.83%	0.03%
战争霸业	网页游戏	自主运营	道具收费	4,407,949.28	3.91%			
战争霸业小计				36,602,282.66	32.50%	9,496.30	0.83%	0.03%
城防三国	网页游戏	联合运营	道具收费	25,387,182.41	22.54%			
城防三国	网页游戏	自主运营	道具收费	10,010,972.67	8.89%			
城防三国小计				35,398,155.08	31.43%			

(3) 2017 年半年报调整前主要游戏信息：

游戏名称	游戏类型	运营模式	收费方式	2017 年 1-6 月收入		2017 年 1-6 月推广营销费用		
				金额(单位：元)	占公司游戏业务收入比例	金 额 ( 单 位：元)	占公司 游戏推 广营销 费用总 额比例	占公司 主要游 戏收入 总额比 例
战争霸业	网页游戏	联合运营	道具收费	17,648,649.36	31.35%			
城防三国	网页游戏	联合运营	道具收费	15,482,949.78	27.50%			

2017 年半年报调整后主要游戏信息：

游戏名称	游戏类型	运营模式	收费方式	2017 年 1-6 月收入		2017 年 1-6 月推广营销费用		
				金额(单位：元)	占公司游戏业务收入	金 额 ( 单 位：元)	占公司 游戏推 广营销 费用总	占公司 主要游 戏收入 总额比

					入比例		额比例	例
战争霸业	网页游戏	联合运营	道具收费	13,302,417.54	23.63%			
战争霸业	网页游戏	自主运营	道具收费	4,374,710.31	7.77%			
战争霸业小计				17,677,127.85	31.40%			
城防三国	网页游戏	联合运营	道具收费	10,088,163.19	17.92%			
城防三国	网页游戏	自主运营	道具收费	5,432,351.95	9.65%			
城防三国小计				15,520,515.14	27.57%			

2、公司已按照上市公司信息披露有关规定，结合新修订的定期报告内容与格式要求以及其他新颁布的规则及要求，组织了定期报告编制人员统一学习，强化了定期报告编制人员的信息披露责任意识，避免类似事件再次发生。

## 二、会计核算存在差错

### 存在问题：

(1)、公司与自然人陈某签订《股权转让协议》，将所持厦门嘟嘟科技有限公司（以下简称厦门嘟嘟）30%股权转让给陈某，并约定厦门嘟嘟依法办理工商变更登记后，陈某成为公司股东，按章程分享公司利润与分担亏损，协议生效条件为签订之日起生效。公司于2017年2月27日完成该协议审批盖章流程，陈某于2017年3月22日支付股权转让款，厦门嘟嘟于2017年4月1日完成工商变更登记手续，但公司于2016年9月即终止确认了对厦门嘟嘟的长期股权投资，导致会计核算和信息披露存在错误，2016年度“长期股权投资”少计45万元，“其他应收款”多计42.75万元，“投资收益”多确认亏损430.91万元，“资产减值损失”少计428.66万元。

(2)、2015年末，公司子公司天津三五互联移动通讯有限公司部分工程项目在已与施工方进行阶段性工程结算或者设备已验收并安装完成的情况下，仍未计入在建工程，而是延至实际付款时才进行会计处理，导致公司2015年末“在建工程”少计1673.03万元，“应付账款”少计1673.03万元。

### 整改措施：

公司已根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》对上述事项进行账务调整，具体情况如下：

公司该归属期间进行了追溯调整，调整增加 2015 年度在建工程和应付账款 16,730,314.45 元；调整减少 2016 年度其他应收款 427,500.00 元；调整增加 2016 年度长期股权投资 450,000.00 元，未分配利润 22,500.00 元，资产减值损失 4,286,630.45 元和投资收益 4,309,130.45 元。

(1)、对 2015 年度合并财务报表的影响

对 2015 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	调整前	影响数	调整后
在建工程	296,366,665.98	16,730,314.45	313,096,980.43
应付账款	52,705,870.17	16,730,314.45	69,436,184.62

(2)、对 2016 年度财务报表的影响

A、对 2016 年度合并财务报表的影响

对 2016 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

单位：元

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	调整前	影响数	调整后
其他应收款	4,935,065.60	-427,500.00	4,507,565.60
长期股权投资	56,061.32	450,000.00	506,061.32
未分配利润	2,202,472.80	22,500.00	2,224,972.80

对 2016 年度合并利润表的影响

单位：元

项 目	2016 年度		
	调整前	影响数	调整后
资产减值损失	8,581,824.56	4,286,630.45	12,868,455.01
投资收益	9,138,608.50	4,309,130.45	13,447,738.95
净利润	52,181,945.68	22,500.00	52,204,445.68

其中：归属于母公司所有者的净利润	56,888,463.78	22,500.00	56,910,963.78
------------------	---------------	-----------	---------------

## B、对 2016 年度母公司财务报表的影响

### 对 2016 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

单位：元

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	调整前	影响数	调整后
其他应收款	6,981,009.20	-427,500.00	6,553,509.20
长期股权投资	847,881,483.29	450,000.00	848,331,483.29
未分配利润	-34,916,841.35	22,500.00	-34,894,341.35

### 对 2016 年度母公司利润表的影响

单位：元

项 目	2016 年度		
	调整前	影响数	调整后
资产减值损失	6,919,979.58	1,938,243.15	8,858,222.73
投资收益	46,825,433.28	1,960,743.15	48,786,176.43
净利润	21,552,014.85	22,500.00	21,574,514.85

### 整体整改措施：

1、公司全体董事、监事和高级管理人员将持续加强对证券法律法规的学习，从理念上、知识结构上提升公司治理和信息披露规范运作水平；公司证券部将进一步加强对董监高人员在公司规范运作、信息披露等方面的培训和学习组织工作，切实执行年度规范运作培训计划，拟定于 2017 年 12 月开展专题培训活动，并形成董监高定期学习机制，自 2018 年起每季度开展专题培训或集中学习，强化规范运作意识；同时，公司将积极参加证监会、深交所等监管部门组织的各项有关公司治理、财务规范核算、信息披露方面的相关培训，不断提升工作素养和能力；公司后续将在董事会和管理层的领导下，组织财务、证券、审计等部门，对内部管理和会计核算进行全面审视和梳理，核查薄弱环节或不规范情形，并建

立追责机制，推动切实落地实施。

整改责任人：董事长、总经理、董秘

整改完成时间：将长期严格执行

2、公司将及时、准确的更正相关会计差错、补充披露相关信息，

整改责任人：董事长、董秘、财务总监

整改完成时间：已完成

3、根据公司《董事、监事及高级管理人员内部问责制度》，由公司董事长对相关问题作出书面检讨，并给予公司总经理、财务总监、董秘严重警告处分。

整改责任人：董事长、总经理、财务总监、董秘

整改完成时间：已完成。

4、开展公司内部控制体系风险情况的大排查，严格根据《上市公司内部控制管理规定》、《创业板上市规则》等相关规章的要求，健全公司的内部控制管理体系，对风险关键点、风险盲区集中梳理，防止出现类似事故。

整改责任人：总经理、审计部经理

整改完成时间：将长期严格执行

通过此次专项检查，公司深刻认识到在财务规范核算、信息披露管理及内部控制规范运作工作中存在的问题和不足。公司认为本次检查对于进一步提高公司及子公司信息披露管理水平、规范经营管理意识、加强合规及风险控制等方面起到了重要的推动作用。公司将引以为戒，认真落实各项整改措施，并进一步强化对公司董事、监事、高管及相关人员的专业培训，树立规范运作意识，完善信息披露管理体系，从而促进公司持续、健康、稳定发展。

**厦门三五互联科技股份有限公司**

**董 事 会**

**2017年12月11日**