

厦门三五互联科技股份有限公司

2017 年度财务决算报告

各位董事：

根据厦门三五互联科技股份有限公司截止 2017 年 12 月 31 日的财务状况和 2017 年度的经营成果和现金流量，结合公司实际运营中的具体情况，我们进行了认真的研究分析，现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、2017 年公司财务报表审计情况

（一）公司 2017 年财务报表经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了闽华兴所（2018）审字 G-173 号审计报告。会计师的审计意见是，公司财务报表已经按照企业会计准则规定编制，在所有重大方面公允反映了三五互联公司 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。

（二）主要财务数据和指标：

项目	金额（人民币万元）		
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	同比增减
营业收入	32,568.19	31,164.27	4.50%
利润总额	5,585.46	5,211.68	7.17%
归属于母公司所有者的净利润	6,732.60	5,691.10	18.30%
基本每股收益（元）	0.18	0.16	12.50%
资产总额	152,431.13	142,790.32	6.75%
归属于母公司所有者权益	97,893.20	91,821.81	6.61%
经营活动产生的现金流量净额	6,230.22	8,562.45	-27.24%
每股净资产（元/股）	2.6612	2.4820	7.22%
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.1694	0.2314	-26.79%

报告期内，全年实现营业收入 32,568.19 万元，较上年增加 4.50%；实现利润总额 5,585.46 万元，较上年增加 7.17%；实现归属于母公司所有者的净利润 6,732.60 万元，较上年增加 18.30%；年末公司资产总额 152,431.13 万元，较年初增加 6.75%；归属于母公司所有者权益 97,893.20 万元，较年初增加 6.61%；经营活动产生的现金流量净额 6,230.22 万元，较上年减少 27.24%；每股净资产 2.6612 元，较上年增加 7.22%；每股经营活动产生的现金流量净额 0.1694 元，较上年减少 26.79%。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 资产情况：

项目	金额（人民币万元）			占总资产比重	
	2017年12月31日	2016年12月31日	同比增减	2017年	2016年
货币资金	24,435.14	13,332.62	83.27%	16.03%	9.34%
应收账款	3,503.08	5,066.65	-30.86%	2.30%	3.55%
预付款项	710.46	1,169.44	-39.25%	0.47%	0.82%
应收利息	44.90	31.88	40.84%	0.03%	0.02%
其他应收款	355.22	450.76	-21.20%	0.23%	0.32%
存货	6.67	242.44	-97.25%	0.00%	0.17%
一年内到期的非流动资产	0.00	14.36	-100.00%	0.00%	0.01%
其他流动资产	75.14	247.81	-69.68%	0.05%	0.17%
可供出售金融资产	1,000.00	-	-	0.66%	0.00%
长期股权投资	5.44	50.61	-89.25%	0.00%	0.04%
固定资产	51,775.16	5,627.04	820.11%	33.97%	3.94%
在建工程	172.36	45,968.79	-99.63%	0.11%	32.19%
无形资产	3,834.45	4,051.87	-5.37%	2.52%	2.84%
商誉	65,531.49	66,012.98	-0.73%	42.99%	46.23%
长期待摊费用	473.94	215.24	120.19%	0.31%	0.15%
递延所得税资产	307.68	307.83	-0.05%	0.20%	0.21%
其他非流动资产	200.00	0.00	-	0.13%	0.00%
资产总额	152,431.13	142,790.32	6.75%	100.00%	100.00%

说明：

a) 货币资金

年末货币资金较年初增加 83.27%，主要系子公司天津通讯本年银行贷款增加所致。

b) 应收账款

年末应收账款较年初减少 30.86%，主要系公司本年转让中亚互联全部股权，不再纳入合并范围，导致应收账款减少所致。

c) 预付账款

年末预付账款较年初减少 39.25%，主要系公司本年中国移动公众服务云三期 SaaS 平台转包项目完工结转成本所致。

d) 应收利息

年末应收利息较年初增加 40.84%，主要系子公司道熙科技本年定期存款本金增加，利息收入尚未结算所致。

e) 存货

年末存货较年初减少 97.25%，主要系公司本年计提存货跌价准备增加所致。

f) 一年内到期的非流动资产

年末一年内到期的非流动资产较年初减少 100%，主要原因系根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关规定，采用折旧（或摊销、折耗）方法进行后续计量的固定资产、无形资产、长期待摊费用等非流动资产，折旧（或摊销、折耗）年限（或期限）只剩一年或不足一年的，不再转入“一年内到期的非流动资产”项目列报。

g) 其他流动资产

年末其他流动资产较年初减少 69.68%，主要系公司本年转让中亚互联全部股权，不再纳入合并范围，导致其他流动资产减少所致。

h) 可供出售金融资产

年末可供出售金融资产较年初增加 1000.00 万元，主要系公司本年新增无控制、无共同控制且无重大影响的股权投资所致。

i) 长期股权投资

年末长期股权投资较年初减少 89.25%，主要系公司本年转让嘟嘟科技全部股权，不再纳入合并范围所致。

j) 固定资产

年末固定资产较年初增加 820.11%，主要系子公司天津通讯在建工程结转至固定资产所致。

k) 在建工程

年末在建工程较年初减少 99.63%，主要系子公司天津通讯在建工程结转至固定资产所致。

l) 长期待摊费用

年末长期待摊费用较年初增加 120.19%，主要系公司本年增加房屋装修款所致。

m) 其他非流动资产

年末其他非流动资产较年初增加 200.00 万元，主要系公司本年预付漫画联合合作项目款所致。

(二) 负债情况:

项目	金额 (人民币万元)			占总负债比重	
	2017年12月31日	2016年12月31日	同比增减	2017年	2016年
短期借款	2,700.00	-	-	5.68%	0.00%
应付账款	5,731.95	11,484.80	-50.09%	12.06%	26.78%
预收款项	3,504.40	3,989.39	-12.16%	7.37%	9.30%
应付职工薪酬	1,333.91	1,502.74	-11.23%	2.81%	3.50%
应交税费	385.40	459.81	-16.18%	0.81%	1.07%
应付利息	63.05	28.47	121.46%	0.13%	0.07%
应付股利	120.82	120.82	0.00%	0.25%	0.28%
其他应付款	420.67	634.46	-33.70%	0.88%	1.48%
一年内到期的非流动负债	990.15	11,328.03	-91.26%	2.08%	26.41%
其他流动负债	74.52	-	-	0.16%	0.00%
长期借款	29,750.00	9,615.00	209.41%	62.58%	22.42%
专项应付款	880.20	880.20	0.00%	1.85%	2.05%
递延收益	793.93	827.93	-4.11%	1.67%	1.93%
递延所得税负债	-	37.53	-100.00%	0.00%	0.09%
其他非流动负债	790.15	1,978.30	-60.06%	1.67%	4.62%
负债总额	47,539.13	42,887.48	10.85%	100.00%	100.00%

a) 短期借款

年末短期借款增加 2,700.00 万元, 主要系公司本年银行贷款增加所致。

b) 应付账款

年末应付账款较期初减少 50.09%, 主要原因系: (1) 公司本年转让中亚互联全部股权, 不再纳入合并范围, 导致应付账款的减少; (2) 子公司天津通讯本年支付工程结算款。

c) 应付利息

年末应付利息较年初增加 121.46%, 主要系子公司天津通讯本年银行贷款增加, 利息尚未支付所致。

d) 其他应付款

年末其他应付款较年初减少 33.70%, 主要系本年支付移动转售业务战略合作项目代收款所致。

e) 一年到到期的非流动负债

年末一年内到期的非流动负债较年初减少 91.26%，主要原因系子公司天津通讯本年归还银行贷款，导致一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债减少。

f) 其他流动负债

年末其他流动负债增加 74.52 万元，系公司尚未实际出资但应权益法核算承担被投资单位亏损金额，从“长期股权投资”项目重分类至“其他流动负债”项目所致。

g) 长期借款

年末长期借款较年初增加 209.41%，主要系子公司天津通讯本年银行贷款增加所致。

h) 递延所得税负债

年末递延所得税负债较年初减少 100.00%，主要系应纳税暂时性差异随着无形资产摊销本年全部转回所致。

i) 其他非流动负债

年末其他非流动负债较年初减少 60.06%，主要系公司 2016 年度授予职工限制性股票认购款 3,518.80 万元，截至资产负债表日，因 2016 年业绩考核未达标导致第一个解锁期尚未达到解锁条件及部分激励对象离职已不符合激励条件，累计减少职工限制性股票认购款 1,938.50 万元（因已退款给本期离职员工但尚在办理股份注销手续的金额为 206.77 万元），年末授予职工性限制性股票认购款为 1,580.30 万元，其中公司一年以上的员工限制性股票认购款为 790.15 万元，一年内到期的员工限制性股票认购款 790.15 万元。

（三）所有者权益情况：

项目	金额（人民币万元）			占总权益比重	
	2017年12月31日	2016年12月31日	同比增减	2017年	2016年
股本	36,785.96	36,995.36	-0.57%	35.07%	37.03%
资本公积	54,087.78	56,271.33	-3.88%	51.57%	56.33%
减：库存股	1,787.06	3,518.80	-49.21%	1.70%	3.52%
其他综合收益	30.00	30.00	0.00%	0.03%	0.03%
盈余公积	1,821.43	1,821.43	0.00%	1.74%	1.82%
未分配利润	6,955.09	222.50	3025.88%	6.63%	0.22%
少数股东权益	6,998.79	8,081.04	-13.39%	6.67%	8.09%
所有者权益合计	104,892.00	99,902.85	4.99%	100.00%	100.00%

说明：

a) 库存股

年末库存股较年初减少 49.21%，主要原因系公司上年度授予职工限制性股票认购款 3,518.80 万元，因 2016 年业绩考核未达标导致第一个解锁期尚未达到解锁条件及部分激励对象于第一个解锁期前离职已不符合激励条件，减少职工限制性股票认购款 1,731.74 万元，已退款且本年已完成股份注销手续。

b) 未分配利润

年末未分配利润较年初增加 3,025.88%，主要系公司本年盈利所致。

(四) 经营情况：

项目	金额（人民币万元）			
	2017 年	2016 年	增长额	同比增减
营业收入	32,568.19	31,164.27	1,403.92	4.50%
营业成本	8,637.92	8,599.34	38.58	0.45%
税金及附加	376.62	223.47	153.15	68.53%
销售费用	9,927.37	10,287.48	-360.11	-3.50%
管理费用	7,769.44	6,961.46	807.98	11.61%
财务费用	759.81	140.34	619.47	441.41%
投资收益	776.45	1,344.77	-568.32	-42.26%
资产减值损失	566.21	1,286.85	-720.64	-56.00%
资产处置收益	51.66	-0.34	52.00	15294.12%
其他收益	318.89	-	318.89	-
营业外收入	11.09	232.29	-221.20	-95.23%
营业外支出	103.45	30.38	73.07	240.52%
所得税费用	-16.49	-8.77	-7.72	-88.03%

说明：

a) 税金及附加

本年税金及附加较上年同期增加68.53%，主要原因系：（1）根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈财政部解读增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，公司2016年5月起，将印花税、房产税、土地使用税、车船使用税、残保金的发生额列报于本项目；（2）子公司天津通讯本年结转固定资产，计提房产税等税金。

b) 财务费用

本年财务费用较上年同期增加441.41%，主要系子公司天津通讯本年银行贷款增加

及贷款利息支出费用化导致财务费用增加所致。

c) 投资收益

本年投资收益较上年同期减少42.26%，主要系公司上年度转让子公司三五通讯全部股权，以及公司因被动稀释子公司嘟嘟科技股权而失去对其控制权，由成本法转权益法核算确认投资收益所致。

d) 资产减值损失

本年资产减值损失较上年同期减少56.00%，主要原因系（1）子公司中亚互联本年应收账款回款，冲回资产减值损失；（2）上年度计提嘟嘟科技长期股权投资减值准备。

e) 资产处置收益

本年资产处置收益较上年同期增加15,294.12%，主要系公司本年处置非流动资产收益增加所致。

f) 其他收益

本年其他收益新增318.89万元，系本年会计政策变更，与公司日常经营活动相关的政府补助从“营业外收入”项目调整至“其他收益”项目所致。

g) 营业外收入

年营业外收入较上年同期减少95.23%，主要系本年会计政策变更，与公司日常经营活动相关的政府补助从“营业外收入”项目调整至“其他收益”项目所致。

h) 营业外支出

本年营业外支出较上年同期增加240.52%，主要原因系：（1）公司本年处置非流动资产损失增加；（2）公司本年核销无法收回应收款项。

i) 所得税费用

本年所得税费用较上年同期减少88.03%，主要系本年公司计提递延所得税资产增加所致。

（五）现金流量分析：

单位：万元

指标	2017年	2016年	增减额	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	6,230.22	8,562.45	-2,332.23	-27.24%
投资活动产生的现金流量净额	-7,807.38	-2,871.01	-4,936.37	-171.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,998.67	-4,919.89	921.22	18.72%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-19.61	4.79	-24.40	-509.39%
现金及现金等价物净增加额	-5,595.43	776.34	-6,371.77	-820.74%
每股经营活动产生现金净流量	0.1694	0.2314	-0.0620	-26.79%

说明：

a) 投资活动产生的现金流量净额

本年投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 171.94%，主要原因系：（1）公司本年收回定期存款减少；（2）公司上年度收回理财产品。

b) 汇率变动对现金及现金等价物的影响

汇率变动对现金及现金等价物的影响较上年同期减少 509.39%，主要系公司本年汇率变动影响所致。

c) 现金及现金等价物净增加额

本年现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 820.74%，主要原因系：（1）公司本年收回定期存款减少；（2）公司上年度收回理财产品。

（六）主要财务指标：

项目	2017年	2016年	同比增减
资产负债率	31.19%	30.04%	1.15%
流动比率	1.90	0.70	171.43%
速动比率	1.90	0.69	175.36%
应收账款周转率（次）	7.60	5.25	44.76%
流动资产周转率（次）	1.31	1.28	2.34%
总资产周转率（次）	0.22	0.22	0.00%

报告期内，公司资产负债率增加主要系公司本年银行贷款增加所致；流动比率、速动比率均增加主要系子公司天津通讯本年银行贷款增加导致货币资金增加所致；应收账款周转率增加主要系公司本年营业收入增加及应收账款减少所致。

该报告经董事会审议通过，尚需提交股东大会审议。

厦门三五互联科技股份有限公司

2018年4月16日