

厦门三五互联科技股份有限公司

2018 年度财务决算报告

根据厦门三五互联科技股份有限公司截止 2018 年 12 月 31 日的财务状况和 2018 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、2018 年公司财务报表审计情况

(一) 公司 2018 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（2019）审字 G-178 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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）		
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	同比增减
营业收入	23,480.66	32,568.19	-27.90%
利润总额	-43,860.34	5,585.46	-885.26%
归属于母公司所有者的净利润	-42,082.40	6,732.60	-725.05%
基本每股收益(元)	-1.15	0.18	-738.89%
资产总额	100,874.05	152,431.13	-33.82%
归属于母公司所有者权益	51,657.00	97,893.20	-47.23%
经营活动产生的现金流量净额	3,833.20	6,230.22	-38.47%
每股净资产（元/股）	1.4093	2.6612	-47.04%
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.1046	0.1694	-38.25%

报告期内，全年实现营业收入 23,480.66 万元，较上年同期减少 27.90%；实现利润总额-43,860.34 万元，较上年同期减少 885.26%；实现归属于母公司所有者的净利润-42,082.40 万元，较上年同期减少 725.05%；年末公司资产总额 100,874.05 万元，较上年同期减少 33.82%；归属于母公司所有者权益 51,657.00 万元，较上年同期减少 47.23%；经营活动产生的现金流量净额 3,833.20 万元，较上年同期减少 38.47%；每股净资产 1.4093 元，较上年同期减少 47.04%；每股经营活动产生的现金流量净额 0.1046 元，较上年同期减少 38.25%。

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	
	2018年12月31日	2017年12月31日	同比增减	2018年	2017年
货币资金	14,610.35	24,435.14	-40.21%	14.48%	16.03%
应收票据及应收账款	2,497.90	3,503.08	-28.69%	2.48%	2.30%
预付款项	1,339.92	710.46	88.60%	1.33%	0.47%
其他应收款	746.34	400.12	86.53%	0.74%	0.26%
存货	35.79	6.67	436.58%	0.04%	0.00%
其他流动资产	412.39	75.14	448.83%	0.41%	0.05%
可供出售金融资产	1,300.00	1,000.00	30.00%	1.29%	0.66%
长期股权投资	5.32	5.44	-2.21%	0.01%	0.00%
固定资产	53,207.62	51,775.16	2.77%	52.73%	33.95%
在建工程	-	172.36	-100.00%	0.00%	0.11%
无形资产	3,161.69	3,834.45	-17.55%	3.13%	2.52%
商誉	21,754.76	65,531.49	-66.80%	21.57%	42.99%
长期待摊费用	1,482.34	473.94	212.77%	1.47%	0.31%
递延所得税资产	319.64	307.68	3.89%	0.32%	0.21%
其他非流动资产	-	200.00	-100.00%	0.00%	0.14%
资产总额	100,874.05	152,431.13	-33.82%	100.00%	100.00%

说明：

a) 货币资金

年末货币资金较年初减少 40.21%，主要系：（1）公司本年支付了子公司天津通讯部分股权转让款；（2）公司本年偿还了银行贷款本金及利息支出所致。

b) 预付账款

年末预付账款较年初增加 88.60%，主要系子公司三五新能源预付新能源汽车采购款所致。

c) 其他应收款

年末其他应收款较年初增加 86.53%，主要系公司本年向中国移动支付移动通信转售业务保证金所致。

d) 存货

年末存货较年初增加 436.58%，主要系子公司三五数字采购物联网卡所致。

e) 其他流动资产

年末其他流动资产较年初增加 448.83%，主要系子公司年末应交税费明细项目负数余额调整至其他流动资产所致。

f) 可供出售金融资产

年末可供出售金融资产较年初增加 30.00%，主要系子公司道熙科技新增无控制、无共同控制且无重大影响的股权投资所致。

g) 在建工程

年末在建工程较年初减少 100.00%，主要系子公司天津通讯部分装修工程已完工验收，结转进固定资产所致。

h) 商誉

年末商誉较年初减少 66.80%，主要系公司合并层面计提子公司道熙科技商誉减值所致。

i) 长期待摊费用

年末长期待摊费用较年初增加 212.77%，主要系公司出租部分装修工程已完工验收，结转计入长期待摊费用所致。

j) 其他非流动资产

年末其他非流动资产较年初减少 100.00%，主要系公司预付漫画联合合作项目款结转进费用所致。

(二) 负债情况：

项目	金额（人民币万元）			占总负债比重	
	2018年12月31日	2017年12月31日	同比增减	2018年	2017年
短期借款	2,700.00	2,700.00	0.00%	5.43%	5.68%
应付票据及应付账款	4,819.32	5,731.95	-15.92%	9.70%	12.06%
预收款项	2,669.75	3,504.40	-23.82%	5.37%	7.37%
应付职工薪酬	1,080.34	1,333.91	-19.01%	2.17%	2.81%
应交税费	243.84	385.40	-36.73%	0.49%	0.81%
其他应付款	2,718.41	604.53	349.67%	5.47%	1.27%
一年内到期的非流动负债	1,508.33	990.15	52.33%	3.03%	2.08%
其他流动负债	0.07	74.52	-99.91%	0.00%	0.16%
长期借款	32,450.00	29,750.00	9.08%	65.29%	62.58%
长期应付款	750.20	880.20	-14.77%	1.51%	1.85%
递延收益	761.32	793.93	-4.11%	1.54%	1.67%
其他非流动负债	-	790.15	100.00%	0.00%	1.66%

负债总额	49,701.58	47,539.13	4.55%	100.00%	100.00%
------	-----------	-----------	-------	---------	---------

说明：

a) 应交税费

年末应交税费较年初减少 36.73%，主要系子公司道熙科技、天津通讯应交税费较年初减少所致。

b) 其他应付款

年末其他应付款较年初增加 349.67%，主要系公司本年向子公司天津通讯的少数股东购买的股权转让款尚未结清所致。

c) 一年内到期的非流动负债

年末一年内到期的非流动负债较年初增加 52.33%，主要系子公司天津通讯一年内到期的长期借款被重分类至“一年内到期的非流动负债”所致。

d) 其他流动负债

年末其他流动负债较年初减少 99.91%，主要系子公司三五新能源的联营企业猫爪客本年处置了其所持有的三五智联全部股权，三五新能源转回投资损失所致。

e) 其他非流动负债

年末其他非流动负债较年初减少 100.00%，主要系公司 2016 年度授予职工限制性股票认购款 35,188,023.00 元，截至年末，公司的员工限制性股票认购款均为一年以内到期，调整至“一年内到期的非流动负债”项目所致。

(三) 所有者权益情况：

项目	金额（人民币万元）			占总权益比重	
	2018年12月31日	2017年12月31日	同比增减	2018年	2017年
股本	36,655.52	36,785.96	-0.35%	71.63%	35.07%
资本公积	48,985.69	54,087.78	-9.43%	95.73%	51.57%
减：库存股	708.33	1,787.06	-60.36%	1.38%	1.70%
其他综合收益	30.00	30.00	0.00%	0.06%	0.03%
盈余公积	1,821.43	1,821.43	0.00%	3.56%	1.74%
未分配利润	-35,127.31	6,955.09	-605.06%	-68.64%	6.63%
少数股东权益	-484.53	6,998.79	-106.92%	-0.95%	6.67%
所有者权益合计	51,172.47	104,892.00	-51.21%	100.00%	100.00%

说明：

a) 库存股

年末库存股较年初减少 60.36%，主要系公司本年回购注销部分已离职的激励对象持有的已获授但尚未解锁的限制性股票及第二个解锁期未达到解锁条件的限制性

股票所致。

b) 未分配利润

年末未分配利润较年初减少 605.06%，主要系公司本年亏损所致。

c) 少数股东权益

年末少数股东权益较年初减少 106.92%，主要系公司本年向子公司天津通讯少数股东回购其所持有该公司的 46.30% 股权所致。

(四) 经营情况：

项目	金额（人民币万元）			
	2018 年	2017 年	增长额	同比增减
营业收入	23,480.66	32,568.19	-9,087.53	-27.90%
营业成本	8,034.74	8,637.92	-603.18	-6.98%
税金及附加	344.71	376.62	-31.91	-8.47%
销售费用	7,178.26	9,927.37	-2,749.11	-27.69%
管理费用	3,622.33	5,145.42	-1,523.09	-29.60%
研发费用	2,741.54	2,624.03	117.51	4.48%
财务费用	1,806.43	759.81	1,046.62	137.75%
投资收益	74.31	776.45	-702.14	-90.43%
其他收益	503.42	318.89	184.53	57.87%
资产处置收益	16.49	51.66	-35.17	-68.08%
资产减值损失	44,190.03	566.21	43,623.82	7704.53%
营业外收入	17.74	11.09	6.65	59.96%
营业外支出	34.92	103.45	-68.53	-66.24%
所得税费用	29.24	-16.49	45.73	277.32%

说明：

a) 管理费用

本年管理费用较上年同期减少 29.60%，主要系：（1）公司本年无形资产摊销减少；（2）公司本年人员减少导致薪酬及相关福利的减少；（3）子公司天津通讯本年产业园出租，该资产折旧结转至营业成本所致。

b) 财务费用

本年财务费用较上年同期增加 137.75%，主要系子公司天津通讯在建工程结转固定资产，从 2017 年 7 月起，银行贷款利息支出费用化所致。

c) 投资收益

本年投资收益较上年同期减少90.43%，主要系公司上年度处置子公司中亚全部股权产生的投资收益所致。

d) 其他收益

本年其他收益较上年同期增加57.87%，主要系公司本年收到政府补助增加所致。

e) 资产处置收益

本年资产处置收益较上年同期减少68.08%，主要系公司本年处置非流动资产收益减少所致。

f) 资产减值损失

本年资产减值损失较上年同期增加7704.53%，主要系公司本年合并层面计提子公司道熙科技商誉减值准备所致。

g) 营业外收入

本年营业外收入较上年同期增加59.96%，主要系子公司三五新能源部分债务由原少数股东承担确认营业外收入所致。

h) 营业外支出

本年营业外支出较上年同期减少66.24%，主要系公司本年固定资产报废及核销无法收回应收款项减少所致。

i) 所得税费用

本年所得税费用较上年同期增加277.32%，主要系：（1）子公司本年利润总额增加，计提当期所得税；（2）子公司道熙科技无形资产评估增值，计提的递延所得税负债上年度全部转回所致。

（五）现金流量分析：

单位：万元

指标	2018年	2017年	增减额	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	3,833.20	6,230.22	-2,397.02	-38.47%
投资活动产生的现金流量净额	-16,031.27	-7,807.38	-8,223.89	-105.33%
筹资活动产生的现金流量净额	13,405.26	-3,998.67	17,403.93	435.24%

汇率变动对现金及现金等价物的影响	50.19	-19.61	69.80	355.94%
现金及现金等价物净增加额	1,257.37	-5,595.43	6,852.80	122.47%
每股经营活动产生现金净流量	0.1046	0.1694	-0.0648	-38.25%

说明：

a) 经营活动产生的现金流量净额

本年经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 38.47%，主要系公司本年销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

b) 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 105.33%，主要系公司支付了子公司天津通讯部分股权转让款所致。

c) 筹资活动产生的现金流量净额

本年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 435.24%，主要系（1）公司本年偿还银行贷款减少；（2）子公司天津通讯本年已办理完借款抵押手续，解押了被受限资金 12,557.51 万元所致。

d) 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增加 355.94%，主要系公司本年汇率变动影响所致。

e) 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增加 122.47%，主要系：（1）公司本年偿还银行贷款减少；（2）子公司天津通讯本年已办理完借款抵押手续，解押了被受限资金 12,557.51 万元所致。

（六）主要财务指标：

项目	2018 年	2017 年	同比增减
资产负债率	49.27%	31.19%	18.08%
流动比率	1.25	1.90	-34.21%
速动比率	1.25	1.90	-34.21%
应收账款周转率（次）	7.86	7.60	3.42%
流动资产周转率（次）	0.96	1.31	-26.72%

总资产周转率（次）	0.19	0.22	-13.64%
-----------	------	------	---------

报告期内，公司资产负债率上升主要系公司层面计提子公司道熙科技商誉减值所致；流动比率、速动比率均下降主要系公司本年支付了子公司天津通讯部分股权转让款导致货币资金减少所致；应收账款周转率上升主要系公司本年应收账款减少所致；流动资产周转率下降主要系公司营业收入减少所致；总资产周转率下降主要系公司层面计提子公司道熙科技商誉减值所致。

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

2019年4月18日