

厦门三维丝环保股份有限公司

2018 年度财务决算报告

公司 2018 年财务报表已经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)审计，会计师事务所出具了希会其字(2019)2382 号“标准无保留”的年度审计报告。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。

现将财务决算情况汇报如下：

一、主要会计数据

单位：万元

项目	2018 年	2017 年	本年比上年增减
营业收入	78,649.16	130,910.35	-39.92%
利润总额	-43,704.12	4,835.50	-1,003.82%
归属于上市公司股东的净利润	-42,935.91	4,210.86	-1,119.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-44,112.56	3,161.07	-1,495.49%
经营活动产生的现金流量净额	2,160.87	18,654.89	-88.42%
项目	2018 年末	2017 年末	本年比上年增减
总资产	263,399.16	272,497.66	-3.34%
归属于上市公司股东的所有者权益	97,129.46	140,028.32	-30.64%
股本	38,549.04	38,549.04	0.00%

二、主要财务指标

项目	2018年	2017年	本年比上年增减	2016年
基本每股收益(元/股)	-1.11	0.11	-1,109.09%	-0.31
稀释每股收益(元/股)	-1.11	0.11	-1,109.09%	-0.31
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-1.14	0.08	-1,525.00%	-0.64
加权平均净资产收益率	-36.21%	3.10%	-39.31%	-9.84%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-37.21%	2.33%	39.54%	-20.47%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.06	0.48	-87.50%	-0.08
项目	2018年末	2017年末	本年比上年增减	2016年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.52	3.63	-30.58%	3.1

三、财务状况分析

(一)资产状况分析

单位：万元

项目	2018年末		2017年末		本年比上年增减
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	23,078.23	8.76%	37,059.01	13.60%	-37.73%
应收票据及应收账款	51,602.47	19.59%	66,100.20	24.26%	-21.93%
预付款项	8,772.46	3.33%	4,144.08	1.52%	111.69%
其他应收款	2,562.23	0.97%	3,220.24	1.18%	-20.43%
存货	80,358.73	30.51%	28,914.42	10.61%	177.92%
一年内到期非流动资产	3,665.01	1.39%	2,621.84	0.96%	39.79%

其他流动资产	2,136.10	0.81%	5,790.01	2.12%	-63.11%
可供出售金融资产	15	0.01%	15	0.01%	0.00%
长期应收款	612.5	0.23%	1,655.67	0.61%	-63.01%
投资性房地产	1,749.80	0.66%	1,861.47	0.68%	-6.00%
固定资产	35,818.54	13.60%	39,223.98	14.39%	-8.68%
在建工程	4,781.06	1.82%	2,813.99	1.03%	69.90%
无形资产	6,859.12	2.60%	8,268.15	3.03%	-17.04%
商誉	35,758.27	13.58%	65,563.07	24.06%	-45.46%
长期待摊费用	55.73	0.02%	41.92	0.02%	32.94%
递延所得税资产	2,031.95	0.77%	1662.65	0.61%	22.21%
其他非流动资产	3,541.97	1.34%	3,541.97	1.30%	0.00%
资产总计	263,399.16	100.00%	272,497.66	100.00%	-3.34%

报告期内，存货比上年末增长 177.92%，主要是子公司工程项目未达到收入确认条件，发生的项目成本放在此科目核算所致；在建工程上年末增长 69.90%，主要是子公司珀挺机械工业（厦门）有限公司（简称“厦门珀挺”）同安工业园厂房建设投资增加所致；商誉上年末减少 45.46%，主要是对并购厦门珀挺形成的商誉计提减值所致。

(二) 负债状况分析

单位：万元

项目	2018 年末		2017 年末		本年比上年 增减
	金额	比例	金额	比例	
短期借款	31,649.00	19.09%	33,497.56	25.43%	-5.52%
应付票据及应付 账款	40,445.68	24.39%	33,991.76	25.81%	18.99%

预收款项	69,050.36	41.64%	27,374.20	20.78%	152.25%
应付职工薪酬	2,657.81	1.60%	2,533.74	1.92%	4.90%
应交税费	844.03	0.51%	3,028.33	2.30%	-72.13%
其他应付款	3,420.75	2.06%	1,870.44	1.42%	82.88%
一年内到期的非流动负债	14,005.13	8.45%	10,717.24	8.14%	30.68%
长期借款	0	0.00%	11,611.39	8.82%	-100.00%
长期应付款	1,410.78	0.85%	4,175.36	3.17%	-66.21%
递延收益	1,678.56	1.01%	2,004.52	1.52%	-16.26%
递延所得税负债	659.23	0.40%	911.08	0.69%	-27.64%
负债合计	165,821.33	100.00%	131,715.60	100.00%	25.89%

报告期内，因厦门珀挺的项目未达到收入确认条件，从而使预收款项有较大幅度的增加；通过对长期应付款的重分类，使一年内到期非流动负债增加和长期应付款减少。

(三) 股东权益分析

单位：万元

项目	2018 年末		2017 年末		本年比上年增减
	金额	比例	金额	比例	
股本	38,549.04	39.51%	38,549.04	27.38%	0.00%
资本公积	91,495.19	93.77%	91,488.23	64.99%	0.01%
其他综合收益	3.91	0.00%	-26.19	-0.02%	114.94%
盈余公积	2,267.60	2.32%	2,267.60	1.61%	0.00%
未分配利润	-35,186.28	-36.06%	7,749.63	5.50%	-554.04%
归属于母公司所有者权益合计	97,129.46	99.54%	140,028.32	99.46%	-30.64%
少数股东权益	448.37	0.46%	753.74	0.54%	-40.51%
股东权益合计	97,577.83	100.00%	140,782.06	100.00%	-30.69%

报告期内，公司综合厦门珀挺商誉减值测试情况，对商誉计提减值，进而使本期的未分配利润大幅下降。

(四)盈利分析

单位：万元

项目	2018年		2017年		本年比上年增减
	金额	比例	金额	比例	
营业收入	78,649.16	100.00%	130,910.35	100.00%	-39.92%
营业成本	64,153.80	81.57%	96,073.11	73.39%	-33.22%
税金及附加	524.75	0.67%	752.35	0.57%	-30.25%
销售费用	5,810.98	7.39%	6,232.60	4.76%	-6.76%
管理费用	9,329.01	11.86%	8,450.05	6.45%	10.40%
研发费用	4,678.52	5.95%	4,896.72	3.74%	-4.46%
财务费用	3,554.64	4.52%	5,439.55	4.16%	-34.65%
资产减值损失	35,546.78	45.20%	5,410.34	4.13%	557.02%
资产处置收益	25.11	0.03%	-11.71	-0.01%	314.43%
其他收益	1,624.18	2.07%	1,042.14	0.80%	55.85%
营业利润	-43,300.02	-55.05%	4,634.25	3.54%	-1,034.35%
营业外收入	20.24	0.03%	267.48	0.20%	-92.43%
营业外支出	424.33	0.54%	66.24	0.05%	540.59%
利润总额	-43,704.12	-55.57%	4,835.50	3.69%	-1,003.82%
所得税费用	-439.01	-0.56%	1475.16	1.13%	-129.76%
归属于母公司净利润	-42,935.91	-54.59%	4,210.86	3.22%	-1,119.65%

报告期内，因厦门珀挺的工程项目未达到收入确认条件以及对商誉计提减值，进而使收入、成本、资产减值损失、营业利润、利润总额以及归属于母公司净利润出现较大幅度的变化。

(五)现金流量分析

单位：万元

项目	2018 年度	2017 年度	本年比上年增减
一、经营活动产生的现金流量净额	2,160.87	18,654.89	-88.42%
经营活动现金流入	147,381.14	120,220.04	22.59%
经营活动现金流出	145,220.27	101,565.15	42.98%
二、投资活动产生的现金流量净额	-2,985.10	-3,291.07	9.30%
投资活动现金流入	33.44	41.77	-19.94%
投资活动现金流出	3,018.55	3,332.84	-9.43%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-11,709.21	-30,376.83	61.45%
筹资活动现金流入	42,608.86	49,861.73	-14.55%
筹资活动现金流出	54,318.07	80,238.56	-32.30%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	338.71	-1,148.99	129.48%
五、现金及现金等价物净增加额	-12,194.74	-16,162.00	24.55%

报告期内，经营活动产生的现金流为净流入 2,160.87 万元，与上年同期相比减少 88.42%，主要是公司本期支付采购货款增加所致；报告期内投资活动产生的现金净流出，主要是厦门珀挺建造生产车间所致；报告期内筹资活动产生的现金流为净流出，主要是偿还到期银行借款所致。

综上所述，因厦门珀挺工程项目未达收入确认条件以及对商誉计提减值，公司 2018 年的营业收入、营业利润、净利润都有一定幅度的减少。2019 年度公司将进一步整合公司各业务板块，以实现协同效应；同时，通过加强滤料业务的竞争能力以及布局固废处理业务等新业务，拓展公司业务增长点和利润增长点；另外，通过深化全面预算管理、完善绩效考核制度和加强日常经营分析管理等方式，形成预算、考核、报告三位一体的企业经营管理闭环式，从而有效地提升企业竞争能力和盈利能力。

厦门三维丝环保股份有限公司

二〇一九年四月二十四日