

山东联创互联网传媒股份有限公司

2016 年度财务决算分析报告

根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计的山东联创互联网传媒股份有限公司（以下简称“公司”）2016 年 12 月 31 日的财务状况和 2016 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，现将公司财务决算情况汇报如下：

一、基本情况

公司 2015 年及 2016 年先后完成对上海新合文化传播有限公司、上海激创广告有限公司、上海麟动市场营销策划有限公司（以下简称“上海新合”、“上海激创”、“上海麟动”）三家互联网公司的收购，收购完成后公司逐渐实现向互联网及相关服务行业转型。

公司通过整合上海新合、上海激创及上海麟动三家业内优秀的营销传播企业，打造了具备国内领先的“全方位数字整合营销能力”的“联创数字”业务板块，在创意及策略制定、媒介购买、数字公关、社会化营销、电商创新应用、数据分析循环利用等各业务环节提供卓越服务、构建了基于移动端及新媒体的传播矩阵，形成了营销闭环。

2016 年 12 月 31 日资产总额 5,055,806,712.57 元，较期初增长 104.08%，其中流动资产 2,108,394,743.73 元，非流动资产 2,947,411,968.84 元；负债总额 1,030,287,726.82 元，较期初增长 32.36 %；所有者权益总额 4,025,518,985.75 元较期初增长 136.94%，其中归属于母公司股东的所有者权益 4,025,357,105.79 元。

2016 年度公司实现营业收入 2,330,939,606.79 元，同比增长 141.65%；营业利润 268,981,662.83 元，同比增长 628.01%；净利润 198,566,943.32 元，同比增长 623.83%，归属于母公司股东净利润 201,402,236.61 元，同比增长 553.59%。

财务状况、经营成果等各项指标较上期发生较大变化，主要因合并范围发生改变。与上年相比，本年因发行股份购买资产增加上海激创、上海麟动，因股权转让增加山南有容投资管理有限责任公司，因业务分离增加淄博联创聚氨酯有限公司、山东联信达供应链管理有限公司，因股权转让减少山东联创精细化学品有限公司

二、财务状况、经营成果、现金流量和股东权益情况分析

（一）财务状况

2016 年公司各项主要资产变动情况如下表所示（金额单位：元）

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		变动幅度 (%)
	金额	比重 (%)	金额	比重 (%)	
货币资金	275,930,132.27	5.46	85,466,505.92	3.45	222.85
应收账款	1,505,270,982.34	29.77	509,998,442.66	20.59	195.15
应收股利	1,000,000.00	0.02			100.00
其他应收款	214,373,438.43	4.24	64,659,675.93	2.61	231.54
其他流动资产	18,214,996.74	0.36			100.00
可控出售金融资产	42,376,500.00	0.84	10,000,000.00	0.40	323.77
长期股权投资			10,012,191.09	0.40	-100.00
固定资产	156,973,256.14	3.10	386,825,294.64	15.61	-59.42
在建工程	318,500.00	0.01		0.00	100.00
工程物资			2,472,004.64	0.10	-100.00
无形资产	42,065,271.62	0.83	109,434,426.42	4.42	-61.56
商誉	2,687,245,562.52	53.15	1,152,682,775.36	46.53	133.13
长期待摊费用	1,994,548.63	0.04	270,745.82	0.02	636.69
其他非流动资产	9,789,326.00	0.19	34,167,442.17	1.38	-71.35
资产总计	5,055,806,712.57	100.00	2,477,336,907.77	100.00	104.08
短期借款	110,000,000.00	2.18	140,000,000.00	5.65	-21.43
应付票据	8,000,000.00	0.16	24,091,600.40	0.97	-66.79
应付账款	653,223,370.76	12.92	260,070,320.95	10.50	151.17
预收款项	5,197,624.23	0.10	15,454,749.81	0.62	-66.37
应付职工薪酬	14,353,290.21	0.28	7,221,217.79	0.29	98.77
应交税费	200,414,403.67	3.96	68,934,879.71	2.78	190.73
应付利息	140,952.09	0.003	2,718,580.86	0.11	-94.82
其他应付款	22,661,056.52	0.45	199,036,812.72	8.03	-88.61

一年内到期的 非流动负债			8,371,847.04	0.34	-100.00
其他流动负债	943,019.42	0.02			100.00
长期借款			22,000,000.00	0.89	-100.00
递延收益	15,354,009.92	0.30	30,492,085.45	1.24	-49.65
负债合计	1,030,287,726.82	20.38	778,392,094.73	31.42	32.36

资产主要构成项目为货币资金、应收账款、其他应收账款、固定资产、商誉等，分别占资产总额的 5.46%、29.77%、4.24%、3.10%、53.15%；

负债主要构成项目为短期借款、应付账款、应交税费等，分别占总负债的 2.18%、12.92%、3.96%。

1、货币资金增长 222.85%，主要因报告期内合并范围改变改变，将上海激创、上海麟动纳入合并范围及募集资金补充流动资金导致；

2、应收账款增长 195.15%，主要因报告期内合并范围改变改变，将上海激创、上海麟动纳入合并范围导致；

3、应收股利增长 100.00%，主要因报告期内可供出售金融资产分红导致；

4、其他应收账款增长 231.54%，主要为报告期内出售公司联创化学和联信达按照股权转让协议未到回款期的股权转让款及联创化学资助款导致；

5、其他流动资产增长 100%，主要因报告期内根据财务部印发的《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号），公司将待抵扣进项税等调整至其他流动资产导致；

6、可供出售金融资产增长 323.77%，主要因报告期内子公司山南有容投资蚁视导致；

7、长期股权投资下降 100.00%，主要因出售子公司联创化学，不再纳入合并范围导致；

8、商誉增长 133.13%，主要因报告期内收购上海激创、上海麟动导致；

9、长期待摊费用增长 636.69%，主要因报告期内并购上海激创、上海麟动，增加未摊销房屋装修费用导致；

10、其他非流动资产下降71.35%，主要因报告期内出售联创化学导致；

11、应付票据下降66.79%，主要因报告期内支付票据导致；

12、应付账款增长151.17%，主要因报告期内合并范围改变，并购上海激创、上海麟动导致；

13、应交税费增长190.73%，主要因报告期内合并范围改变，并购上海激创、上海麟动导致；

14、应付利息下降94.82%，主要因报告期内出售联创化学导致；

15、其他应付款下降88.61%，主要因报告期内按照并购协议支付的购买上海新合股权款导致；

16、长期借款下降100.00%，主要因报告期内偿还到期款项导致。

（二）经营成果

2016 公司各项经营成果指标见下表：

项 目	2016 年度	2015 年度	变动幅度（%）
一、营业总收入	2,330,939,606.79	964,579,214.91	141.65
其中：营业收入	2,330,939,606.79	964,579,214.91	141.65
二、营业总成本	2,076,069,370.38	928,958,969.29	123.48
其中：营业成本	1,817,662,274.80	817,737,733.63	122.28
税金及附加	23,360,812.23	5,823,487.56	301.15
销售费用	101,215,825.86	39,461,263.65	156.49
管理费用	84,536,037.91	55,290,827.54	52.89
财务费用	2,409,351.58	11,584,222.92	-79.20
资产减值损失	46,885,068.00	-938,566.01	-
加：投资收益	14,111,426.42	1,327,498.89	963.01
三、营业利润	268,981,662.83	36,947,744.51	628.01
加：营业外收入	18,301,356.46	7,428,007.12	146.38
减：营业外支出	1,658,640.49	130,805.33	1,168.02
四、利润总额	285,624,378.80	44,244,946.30	545.55
减：所得税费用	87,057,435.48	16,812,226.49	417.82
六、归属于母公司净利润	201,402,236.61	30,814,621.60	553.59

- 1、营业收入比去年同期增长 141.65%，主要因报告期内合并范围改变，将上海激创、上海麟动 4 月-12 月经营业绩纳入合并及上海新合去年同期未纳入合并范围导致；
- 2、税金及附加比去年同期增长 301.15%，主要因报告期合并范围改变及根据政策规定，将房产税、土地使用税、印花税转移至该科目核算导致；
- 3、销售费用比去年同期增长 156.49%，主要因报告期内合并范围改变，将上海激创、上海麟动纳入合并导致；
- 4、管理费用比去年同期增长 52.89%，主要因报告期内合并范围改变，将上海激创、上海麟动纳入合并导致；
- 5、财务费用较去年同期下降 79.20%，主要因出售子公司联创化学及母公司贷款额度下降利息支出减少导致；
- 6、资产减值损失较去年同期增长较大，主要因合并范围改变，将上海激创、上海麟动纳入合并及化工板块计提固定资产、存货减值等导致；
- 7、投资收益较去年同期增长 963.01%，主要因报告期内出售公司联创化学、联信达导致；
- 8、营业外收入较去年同期增长 146.38%，主要因合并范围改变，将上海激创、上海麟动纳入合并及子公司上海新合收到政府补助较去年同期增加导致；

（三）现金流量

2016 年与 2015 年现金流量对比情况如下表所示：

项 目	2016 年度	2015 年度	变动幅度（%）
经营活动产生的现金流量净额	-49,028,923.75	49,775,971.07	-198.50
投资活动产生的现金流量净额	-860,019,028.05	-271,904,254.12	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,101,405,130.99	263,864,742.72	317.41
汇率变动对现金及现金等价物的影响	286,103.85	7,797.57	3,569.14
现金及现金等价物净增加额	192,643,283.04	41,744,257.24	361.48

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 198.50%，主要因合并范围改变，将上海激创、上海麟动纳入合并，主要因上海激创应收账款未到回款期导致；

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期下降较大，主要因取得子公司及其他营业单位支付的现金净额较去年同期增长 223.16%，并购上海激创、上海麟动支付的股权款导致；

3、筹资活动现金流量净额较去年同期增长 317.41%，主要因报告期内母公司发行股份募集资金购买上海激创、上海麟动股权导致。

（四）股东权益分析

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动幅度（%）
股本	590,392,690.00	125,134,417.00	371.81
资本公积	3,074,763,172.21	1,357,331,314.77	126.53
盈余公积	18,841,943.45	18,841,943.45	—
未分配利润	341,359,300.13	171,869,794.42	98.62
归属于母公司股权权益合计	4,025,357,105.79	1,673,177,469.64	140.58
少数股东权益	161,879.96	25,767,343.40	-99.37
股东权益合计	4,025,518,985.75	1,698,944,813.04	136.94

1、股本增长 371.81%，主要因报告期内发行股份募集资金购买股权及资本公积转增资本导致；

2、资本公积增长 126.53%，主要因报告期内发行股份产生的资本溢价导致；

3、未分配利润增长 98.62%，主要因报告期内实现的净利润导致；

4、少数股东权益下降 99.37%，主要因报告期内出售联创化学导致。

山东联创节能新材料股份有限公司董事会

2017 年 4 月 28 日