

山东联创互联网传媒股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-73
财务报表补充资料	74-75



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2017JNA10103

山东联创互联网传媒股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的山东联创互联网传媒股份有限公司（以下简称“联创互联公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并及母公司财务报表是联创互联公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制合并及母公司财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并及母公司财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对合并及母公司财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对合并及母公司财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关合并及母公司财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的合并及母公司财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并及母公司财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价合并及母公司财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，联创互联公司合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联创互联公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：路清

中国注册会计师：崔阳

中国 北京

二〇一七年四月二十八日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：山东联创互联网传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	275,930,132.27	85,466,505.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	六、2	33,896,830.41	32,054,354.75
应收账款	六、3	1,505,270,982.34	509,998,442.66
预付款项	六、4	17,399,374.39	14,933,187.22
应收利息			
应收股利	六、5	1,000,000.00	
其他应收款	六、6	214,373,438.43	64,659,675.93
存货	六、7	42,308,989.15	58,699,032.53
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	18,036,100.81	
流动资产合计		2,108,215,847.80	765,811,199.01
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	42,376,500.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10		10,012,191.09
投资性房地产			
固定资产	六、11	156,973,256.14	386,825,294.64
在建工程	六、12	318,500.00	
工程物资	六、13		2,472,004.64
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	42,065,271.62	109,434,426.42
开发支出			
商誉	六、15	2,687,245,562.52	1,152,682,775.36
长期待摊费用	六、16	1,994,548.63	270,745.82
递延所得税资产	六、17	6,649,003.93	5,660,828.62
其他非流动资产	六、18	9,789,326.00	34,167,442.17
非流动资产合计		2,947,411,968.84	1,711,525,708.76
资产总计		5,055,627,816.64	2,477,336,907.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 山东联创互联网传媒股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、19	110,000,000.00	140,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	六、20	8,000,000.00	24,091,600.40
应付账款	六、21	653,223,370.76	260,070,320.95
预收款项	六、22	5,197,624.23	15,454,749.81
应付职工薪酬	六、23	14,353,290.21	7,221,217.79
应交税费	六、24	200,235,507.74	68,934,879.71
应付利息	六、25	140,952.09	2,718,580.86
应付股利			
其他应付款	六、26	22,661,056.52	199,036,812.72
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、27		8,371,847.04
其他流动负债	六、28	943,019.42	
流动负债合计		1,014,754,820.97	725,900,009.28
非流动负债:			
长期借款	六、29		22,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、30	15,354,009.92	30,492,085.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,354,009.92	52,492,085.45
负 债 合 计		1,030,108,830.89	778,392,094.73
股东权益:			
股本	六、31	590,392,690.00	125,134,417.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、32	3,074,763,172.21	1,357,331,314.77
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、33		
盈余公积	六、34	18,841,943.45	18,841,943.45
一般风险准备			
未分配利润	六、35	341,359,300.13	171,869,794.42
归属于母公司股东权益合计		4,025,357,105.79	1,673,177,469.64
少数股东权益		161,879.96	25,767,343.40
股东权益合计		4,025,518,985.75	1,698,944,813.04
负债和股东权益总计		5,055,627,816.64	2,477,336,907.77

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：山东联创互联网传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		7,954,771.28	37,035,922.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		4,647,790.40	30,248,354.75
应收账款	十五、1	8,938,640.21	56,502,693.47
预付款项		438,589.10	7,055,213.72
应收利息		5,525,462.54	5,610,195.53
应收股利		1,000,000.00	
其他应收款	十五、2	455,815,238.55	119,431,271.42
存货		1,477,351.31	46,950,218.99
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,546,984.48	
流动资产合计		488,344,827.87	302,833,869.92
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	3,298,956,557.48	1,439,862,097.31
投资性房地产			
固定资产		44,798,070.01	188,422,140.70
在建工程			
工程物资			530,800.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,673,317.80	79,253,569.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		355,416.67	
递延所得税资产			3,660,882.30
其他非流动资产		9,789,326.00	12,499,404.17
非流动资产合计		3,370,572,687.96	1,734,228,893.93
资 产 总 计		3,858,917,515.83	2,037,062,763.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：山东联创互联网传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		110,000,000.00	140,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		8,000,000.00	23,686,600.40
应付账款		14,034,314.89	35,789,067.13
预收款项		720,571.76	2,452,051.46
应付职工薪酬		3,317,713.65	3,417,151.73
应交税费		223,269.52	470,223.62
应付利息		140,952.09	255,742.36
应付股利			
其他应付款		2,119,434.39	146,854,775.61
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			4,000,000.00
其他流动负债		943,019.42	
流动负债合计		139,499,275.72	356,925,612.31
非流动负债：			
长期借款			22,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			23,651,985.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	45,651,985.45
负 债 合 计		139,499,275.72	402,577,597.76
股东权益：			
股本		590,392,690.00	125,134,417.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,074,763,172.21	1,357,331,314.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,841,943.45	18,841,943.45
未分配利润		35,420,434.45	133,177,490.87
股东权益合计		3,719,418,240.11	1,634,485,166.09
负债和股东权益总计		3,858,917,515.83	2,037,062,763.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：山东联创互联网传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		2,330,939,606.79	964,579,214.91
其中：营业收入	六、36	2,330,939,606.79	964,579,214.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,076,069,370.38	928,958,969.29
其中：营业成本	六、36	1,817,662,274.80	817,737,733.63
税金及附加	六、37	23,360,812.23	5,823,487.56
销售费用	六、38	101,215,825.86	39,461,263.65
管理费用	六、39	84,536,037.91	55,290,827.54
财务费用	六、40	2,409,351.58	11,584,222.92
资产减值损失	六、41	46,885,068.00	-938,566.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	14,111,426.42	1,327,498.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		268,981,662.83	36,947,744.51
加：营业外收入	六、43	18,301,356.46	7,428,007.12
其中：非流动资产处置利得		1,874,645.78	98,149.23
减：营业外支出	六、44	1,658,640.49	130,805.33
其中：非流动资产处置损失		151,221.09	70,237.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		285,624,378.80	44,244,946.30
减：所得税费用	六、45	87,057,435.48	16,812,226.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		198,566,943.32	27,432,719.81
归属于母公司股东的净利润		201,402,236.61	30,814,621.60
少数股东损益		-2,835,293.29	-3,381,901.79
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		198,566,943.32	27,432,719.81
归属于母公司股东的综合收益总额		201,402,236.61	30,814,621.60
归属于少数股东的综合收益总额		-2,835,293.29	-3,381,901.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.36	0.08
（二）稀释每股收益		0.36	0.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

编制单位：山东联创互联网传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	118,339,032.36	284,200,071.99
减：营业成本	十五、4	107,814,396.81	243,821,330.08
税金及附加		3,671,344.98	994,890.42
销售费用		7,207,003.95	17,903,986.52
管理费用		27,059,803.31	27,387,201.30
财务费用		-3,407,595.87	5,932,393.61
资产减值损失		27,200,560.10	1,325,532.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-13,497,969.79	11,050,745.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-64,704,450.71	-2,114,516.60
加：营业外收入		2,692,853.88	4,322,600.17
其中：非流动资产处置利得		1,874,645.78	98,149.23
减：营业外支出		171,846.39	31,235.31
其中：非流动资产处置损失		105,300.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-62,183,443.22	2,176,848.26
减：所得税费用		3,660,882.30	-1,613,357.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,844,325.52	3,790,206.25
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-65,844,325.52	3,790,206.25
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：山东联创互联网传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,943,836,857.74	950,881,093.83
收到的税费返还		771,387.74	
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	39,664,016.82	13,516,878.60
经营活动现金流入小计		1,984,272,262.30	964,397,972.43
购买商品、接受劳务支付的现金		1,735,464,968.37	801,064,192.20
支付给职工以及为职工支付的现金		118,776,244.69	42,874,314.06
支付的各项税费		115,184,434.65	34,089,345.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	63,875,538.34	36,594,149.73
经营活动现金流出小计		2,033,301,186.05	914,622,001.36
经营活动产生的现金流量净额		-49,028,923.75	49,775,971.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		486,328.49	2,117,517.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,510.00	10,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		68,340,552.23	31,086,165.78
收到其他与投资活动有关的现金	六、45	39,150,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		107,980,390.72	34,213,783.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,995,431.83	30,531,150.40
投资支付的现金		32,376,500.00	2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		882,502,615.44	273,086,887.32
支付其他与投资活动有关的现金		41,124,871.50	
投资活动现金流出小计		967,999,418.77	306,118,037.72
投资活动产生的现金流量净额		-860,019,028.05	-271,904,254.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,213,001,642.50	330,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		161,882.50	5,000,000.00
取得借款所收到的现金		110,000,000.00	210,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	21,200,480.65	60,534,614.07
筹资活动现金流入小计		1,344,202,123.15	600,534,614.07
偿还债务所支付的现金		190,483,350.00	314,276,609.54
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		38,089,842.16	16,193,261.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	14,223,800.00	6,200,000.00
筹资活动现金流出小计		242,796,992.16	336,669,871.35
筹资活动产生的现金流量净额		1,101,405,130.99	263,864,742.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		286,103.85	7,797.57
五、现金及现金等价物净增加额		192,643,283.04	41,744,257.24
加：期初现金及现金等价物余额		81,263,712.23	39,519,454.99
六、期末现金及现金等价物余额		273,906,995.27	81,263,712.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：山东联创互联网传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,113,814.96	235,303,215.24
收到的税费返还		771,387.74	
收到其他与经营活动有关的现金		27,930,722.28	5,854,693.73
经营活动现金流入小计		103,815,924.98	241,157,908.97
购买商品、接受劳务支付的现金		51,877,121.48	177,978,497.03
支付给职工以及为职工支付的现金		11,556,252.84	16,698,765.52
支付的各项税费		6,895,918.77	10,024,118.37
支付其他与经营活动有关的现金		22,903,023.90	18,785,951.15
经营活动现金流出小计		93,232,316.99	223,487,332.07
经营活动产生的现金流量净额		10,583,607.99	17,670,576.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		70,579,449.81	47,659,624.06
收到其他与投资活动有关的现金		1,150,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		71,729,449.81	49,659,624.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,706,249.02	17,682,441.66
投资支付的现金			15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		936,058,117.50	320,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		271,567,144.50	25,800,000.00
投资活动现金流出小计		1,217,331,511.02	378,882,441.66
投资活动产生的现金流量净额		-1,145,602,061.21	-329,222,817.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,212,839,760.00	325,000,000.00
取得借款收到的现金		110,000,000.00	210,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,144,370.00	15,066,522.35
筹资活动现金流入小计		1,335,984,130.00	550,066,522.35
偿还债务支付的现金		186,000,000.00	217,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,089,842.16	14,473,419.85
支付其他与筹资活动有关的现金		4,223,800.00	6,200,000.00
筹资活动现金流出小计		228,313,642.16	237,673,419.85
筹资活动产生的现金流量净额		1,107,670,487.84	312,393,102.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		112,764.24	7,797.57
五、现金及现金等价物净增加额		-27,235,201.14	848,659.37
加：期初现金及现金等价物余额		33,316,835.42	32,468,176.05
六、期末现金及现金等价物余额		6,081,634.28	33,316,835.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：山东联创互联网传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	125,134,417.00				1,357,331,314.77				18,841,943.45		171,869,794.42	25,767,343.40	1,698,944,813.04
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	125,134,417.00	-	-	-	1,357,331,314.77	-	-	-	18,841,943.45	-	171,869,794.42	25,767,343.40	1,698,944,813.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	465,258,273.00	-	-	-	1,717,431,857.44	-	-	-	-	-	169,489,505.71	-25,605,463.44	2,326,574,172.71
（一）综合收益总额											201,402,236.61	-2,835,293.29	198,566,943.32
（二）股东投入和减少资本	34,431,175.00	-	-	-	2,148,258,955.44	-	-	-	-	-	-	-22,770,170.15	2,159,919,960.29
1. 股东投入普通股	34,431,175.00				2,148,258,955.44							161,882.50	2,182,852,012.94
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他												-22,932,052.65	-22,932,052.65
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,912,730.90	-	-31,912,730.90
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,912,730.90		-31,912,730.90
4. 其他											-		-
（四）股东权益内部结转	430,827,098.00	-	-	-	-430,827,098.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	430,827,098.00				-430,827,098.00								-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								2,229,467.68					2,229,467.68
2. 本年使用								2,229,467.68					2,229,467.68
（六）其他													-
四、本年年末余额	590,392,690.00	-	-	-	3,074,763,172.21	-	-	-	18,841,943.45	-	341,359,300.13	161,879.96	4,025,518,985.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：山东联创互联网传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	80,000,000.00				223,565,736.12				18,558,761.25		145,338,355.02	74,801,313.39	542,264,165.78
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	80,000,000.00	-	-	-	223,565,736.12	-	-	-	18,558,761.25	-	145,338,355.02	74,801,313.39	542,264,165.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,134,417.00	-	-	-	1,133,765,578.65	-	-	-	283,182.20	-	26,531,439.40	-49,033,969.99	1,156,680,647.26
（一）综合收益总额											30,814,621.60	-3,381,901.79	27,432,719.81
（二）股东投入和减少资本	45,134,417.00	-	-	-	1,133,765,578.65	-	-	-	-	-	-	-45,652,068.20	1,133,247,927.45
1. 股东投入普通股	45,134,417.00				1,133,765,578.65							5,000,000.00	1,183,899,995.65
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他												-50,652,068.20	-50,652,068.20
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	283,182.20	-	-4,283,182.20	-	-4,000,000.00
1. 提取盈余公积									283,182.20		-283,182.20		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,000,000.00		-4,000,000.00
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								4,625,563.90					4,625,563.90
2. 本年使用								4,625,563.90					4,625,563.90
（六）其他													-
四、本年年末余额	125,134,417.00	-	-	-	1,357,331,314.77	-	-	-	18,841,943.45	-	171,869,794.42	25,767,343.40	1,698,944,813.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：山东联创互联网传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	125,134,417.00				1,357,331,314.77				18,841,943.45	133,177,490.87	1,634,485,166.09
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	125,134,417.00	-	-	-	1,357,331,314.77	-	-	-	18,841,943.45	133,177,490.87	1,634,485,166.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	465,258,273.00	-	-	-	1,717,431,857.44	-	-	-	-	-97,757,056.42	2,084,933,074.02
（一）综合收益总额										-65,844,325.52	-65,844,325.52
（二）股东投入和减少资本	34,431,175.00	-	-	-	2,148,258,955.44	-	-	-	-	-	2,182,690,130.44
1. 股东投入普通股	34,431,175.00				2,148,258,955.44						2,182,690,130.44
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,912,730.90	-31,912,730.90
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配										-31,912,730.90	-31,912,730.90
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	430,827,098.00	-	-	-	-430,827,098.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	430,827,098.00				-430,827,098.00						-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								1,114,733.84			1,114,733.84
2. 本年使用								1,114,733.84			1,114,733.84
（六）其他											-
四、本年年末余额	590,392,690.00	-	-	-	3,074,763,172.21	-	-	-	18,841,943.45	35,420,434.45	3,719,418,240.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：山东联创互联网传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				223,565,736.12				18,558,761.25	133,670,466.82	455,794,964.19
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	80,000,000.00	-	-	-	223,565,736.12	-	-	-	18,558,761.25	133,670,466.82	455,794,964.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,134,417.00	-	-	-	1,133,765,578.65	-	-	-	283,182.20	-492,975.95	1,178,690,201.90
（一）综合收益总额										3,790,206.25	3,790,206.25
（二）股东投入和减少资本	45,134,417.00	-	-	-	1,133,765,578.65	-	-	-	-	-	1,178,899,995.65
1. 股东投入普通股	45,134,417.00				1,133,765,578.65						1,178,899,995.65
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	283,182.20	-4,283,182.20	-4,000,000.00
1. 提取盈余公积									283,182.20	-283,182.20	-
2. 对股东的分配										-4,000,000.00	-4,000,000.00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								2,319,477.19			2,319,477.19
2. 本年使用								2,319,477.19			2,319,477.19
（六）其他											-
四、本年年末余额	125,134,417.00	-	-	-	1,357,331,314.77	-	-	-	18,841,943.45	133,177,490.87	1,634,485,166.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 公司基本情况

山东联创互联网传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）由原淄博联创聚氨酯有限公司以截至 2010 年 4 月 30 日账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司，取得淄博市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 913700007465697547 的企业法人营业执照，截至 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 59,039.269 万元；法定代表人：王宪东；公司注册地址：淄博市张店区东部化工区昌国东路 219 号。

2. 公司历史沿革及改制情况

山东联创互联网传媒股份有限公司是专业从事聚氨酯组合聚醚多元醇生产加工的企业，其前身是成立于 2003 年 1 月 29 日的淄博联创聚氨酯有限公司。

公司成立时注册资本为人民币 50 万元，其中李秀珍出资 19 万元（持股比例 38.00%），张华出资 13 万元（持股比例 26.00%），张爱清出资 9.50 万元（持股比例 19.00%），杨秀芹出资 8.50 万元（持股比例 17.00%）。

2007 年 4 月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司股东出资情况变更为李洪国出资 15.8434 万元（持股比例 31.69%），张华出资 10.5323 万元（持股比例 21.06%），耿伟出资 7.6811 万元（持股比例 15.36%），邵秀英出资 7.5698 万元（持股比例 15.14%），魏中传出资 3.4401 万元（持股比例 6.88%），张玉国出资 2.7491 万元（持股比例 5.50%），杨晓霞出资 2.1842 万元（持股比例 4.37%）。

2008 年 2 月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司注册资本由人民币 50 万元变更为人民币 500 万元，增资后公司股东出资情况变更为李洪国出资 252.75 万元（持股比例 50.55%），邵秀英出资 111.40 万元（持股比例 22.28%），魏中传出资 55.50 万元（持股比例 11.10%），张玉国出资 46.55 万元（持股比例 9.31%），杨晓霞出资 33.80 万元（持股比例 6.76%）。

2008 年 10 月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司注册资本由人民币 500 万元变更为人民币 1,000 万元，增资后股东出资情况变更为李洪国出资 505.50 万元（持股比例 50.55%），邵秀英出资 222.80 万元（持股比例 22.28%），魏中传出资 111 万元（持股比例 11.10%），张玉国出资 93.10 万元（持股比例 9.31%），杨晓霞出资 67.60 万元（持股比例 6.76%）。

2009 年 11 月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司股东出资情况变更为李洪

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

国出资 573.10 万元（持股比例 57.31%），邵秀英出资 222.80 万元（持股比例 22.28%），魏中传出资 111 万元（持股比例 11.10%），张玉国出资 93.10 万元（持股比例 9.31%）。

2010 年 3 月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司注册资本由人民币 1,000 万元变更为人民币 1,065 万元，增资后公司股东出资情况变更为李洪国出资 573.10 万元（持股比例 53.81%），邵秀英出资 222.80 万元（持股比例 20.92%），魏中传出资 111 万元（持股比例 10.42%），张玉国出资 93.10 万元（持股比例 8.74%），马剑伟等 15 名自然人出资 65 万元（持股比例 6.11%）。

2010 年 3 月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司注册资本由人民币 1,065 万元变更为人民币 1,116.25 万元，增资后公司股东出资情况变更为李洪国出资 573.10 万元（持股比例 51.34%），邵秀英出资 222.80 万元（持股比例 19.96%），魏中传出资 111 万元（持股比例 9.94%），张玉国出资 93.10 万元（持股比例 8.34%），马剑伟等 15 名自然人出资 65 万元（持股比例 5.83%），上海雍瑞投资咨询有限公司出资 51.25 万元（持股比例 4.59%）。

2010 年 4 月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司注册资本由人民币 1,116.25 万元变更为人民币 1,250 万元，增资后公司股东出资情况变更为李洪国出资 573.10 万元（持股比例 45.85%），邵秀英出资 222.80 万元（持股比例 17.82%），魏中传出资 111 万元（持股比例 8.88%），张玉国出资 93.10 万元（持股比例 7.45%），马剑伟等 15 名自然人出资 65 万元（持股比例 5.20%），上海雍瑞投资咨询有限公司出资 51.25 万元（持股比例 4.10%），山东创润投资有限公司出资 87.50 万元（持股比例 7.00%），杭州厚安投资管理有限公司出资 46.25 万元（持股比例 3.70%）。

根据公司 2010 年 5 月 28 日股东会决议、发起人协议的规定，原淄博联创聚氨酯有限公司整体变更并更名为山东联创节能新材料股份有限公司，根据信永中和会计师事务所有限责任公司出具的XYZH/2009JNA4036 号审计报告并经全体股东一致确认，以原淄博联创聚氨酯有限公司截至 2010 年 4 月 30 日经审计后的净资产 53,158,036.12 元，折为山东联创节能新材料股份有限公司 30,000,000.00 普通股股份，每股面值 1 元，折合股份后剩余净资产 23,158,036.12 元转作资本公积处理，股东的持股比例保持不变，变更后的注册资本为人民币 30,000,000.00 元。本次注册资本变更已经信永中和会计师事务所有限责任公司审验并出具XYZH/2009JNA4038 号验资报告。2010 年 6 月 22 日，山东省工商行政管理局向本公司核发了注册号为 370303228014007 的《企业法人营业执照》。

2012 年 6 月 27 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东联创节能新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2012]872 号）文件批准，公司向公众公开发行人民币普通股（A股）1,000 万股，并于 2012 年 8 月 1 日在深圳证券交易所创业板挂牌交易，公开发行后股本总额为人民币 4,000 万元。

2014 年 3 月，公司第二届董事会第十次会议审议通过《关于 2013 年度利润分配预案的议

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

案》；2014 年 4 月，公司 2013 年度股东大会审议通过《关于 2013 年度利润分配预案的议案》，同意 2013 年度利润分配以 2013 年 12 月 31 日公司股份总数 4,000 万股为基数，每 10 股派发现金 4.1 元人民币（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币 1640 万元，以资本公积金每 10 股转增 10 股，利润分配实施后，公司总股本由 4,000 万股增至 8,000 万股。

2015 年 6 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东联创节能新材料股份有限公司向齐海莹等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1096 号）文件批准，以及公司第二届董事会第二十九次会议审议通过的《关于实施 2014 年度权益分派后调整发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金发行价格和发行数量的议案》，公司以 26.41 元/股非公开发行人民币普通股（A股）32,411,965 股股份购买相关资产，其中向齐海莹发行 11,182,287 股股份、向李洪国发行 5,831,124 股股份、向周志刚发行 10,917,989 股股份、向王璟发行 2,929,724 股股份、向宁波保税区鑫歆创业投资合伙企业（有限合伙）发行 1,550,841 股股份，同时非公开发行人民币普通股（A股）12,722,452 股股份募集配套资金，其中李洪国认购 11,285,952 股股份，中信建投定增 9 号资产管理计划认购 1,135,933 股股份，宋华认购 100,189 股股份，孙强认购 100,189 股股份，王宪东认购 100,189 股股份。发行后，公司总股本由 80,000,000 股增至 125,134,417 股。

2016 年 4 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东联创节能新材料股份有限公司向叶青等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]578 号）文件批准，公司以 58.37 元/股非公开发行人民币普通股（A股）16,673,375 股股份购买相关资产，其中向叶青发行 8,694,534 股股份、向王蔚发行 4,069,208 股股份、向宽毅慧义（上海）创业投资中心（有限合伙）发行 2,081,680 股股份、向晦乾（上海）创业投资中心（有限合伙）发行 1,827,953 股股份，同时非公开发行人民币普通股（A股）17,757,800 股股份募集配套资金，其中安信基金-宁波银行-安信基金共赢 12 号资产管理计划认购 7,104,000 股股份、北信瑞丰基金-宁波银行-北信瑞丰基金丰庆 101 号资产管理计划认购 3,552,000 股股份、中信建投基金-宁波银行-中信建投基金方信 3 号资产管理计划认购 3,550,900 股股份，中信建投基金-宁波银行-中信建投基金方信 4 号资产管理计划认购 3,550,900 股股份。发行后，公司总股本由 125,134,417 股增至 159,565,592 股。

2016 年 4 月，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过《2015 年度利润分配预案》；2016 年 5 月，公司 2015 年度股东大会审议通过《2015 年度利润分配预案》，同意 2015 年度利润分配以 2016 年 4 月 28 日公司股份总数 159,565,592 股为基数，每 10 股派发现金 2.00 元人民币（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币 3,191.27 万元，以资本公积金每 10 股转增 27 股，利润分配实施后，公司总股本由 159,565,592 股增至 590,392,690 股。

2016 年 5 月，公司名称由山东联创节能新材料股份有限公司变更为山东联创互联网传媒股份有限公司。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司股本总额为 590,392,690 股，其中有限售条件股份

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

356,637,541 股, 占总股本的 60.41%; 无限售条件股份 233,755,149 股, 占总股本的 39.59%。

3. 公司所属行业性质、经营范围:

本公司及本集团所属行业性质、主要产品及提供劳务为:(1)设计、制作、代理、发布各类广告, 市场营销策划, 企业形象策划等, 属于服务业。(2)组合聚醚、单体聚醚的生产、销售, 属于化工制造业。

本公司及本集团经营范围为: 互联网媒体运营; 互联网相关技术开发; 市场营销、企业形象策划; 广告设计、制作、发布、代理; 货物进出口; 聚氨酯原料生产、销售(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括山东联创互联网传媒股份有限公司、山东联创聚合物有限公司、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、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、山南有容投资管理有限责任公司。

与上年相比, 本年因发行股份购买资产增加上海激创广告有限公司、上海麟动市场营销策划有限公司, 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。

合并范围的变动及子公司情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自报告期末起有近期获利经营的历史且有财务资源支持, 认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款做出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
押金、保证金组合（广告行业）	按余额百分比法（5%）
合并范围内的关联方组合	单独进行减值测试，测试后未发生减值的不计提坏账准备。测试后如有客观证据表明可能发生了减值，按其预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	化工行业	广告行业
0-6 个月	5%	
7-12 个月	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

采用账龄分析法的其他应收款坏账准备计提比例如下：

账龄	化工行业	广告行业
1 年以内	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、合同服务成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物及构筑物	10-20	5	4.75-9.5
2	机器设备	3-10	5	9.5-31.66
3	运输工具	4-5	5	19-23.75
4	办公及其他设备	3-5	0-5	19-33.33

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润长期远低于预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金计划等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而产生,在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款,按未来现金流量现值折现率折现后计入当期损益。

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在

等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括组合聚醚销售收入、广告代理发布服务收入、营销传播服务收入,收入确认政策如下:

销售商品收入:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

广告代理发布服务收入:

(1) 公司主要通过招投标程序获取订单或议标方式获取订单,并签订互联网广告服务年度框架合同或根据具体营销需求签订单笔服务合同,该框架服务合同约定服务内容、服务期限、结算方式、预计合同总金额等相关内容,单笔合同约定服务内容、服务期限、结算方式、合同金额等相关内容。合同约定,公司提供互联网广告服务最终以双方确认的客户排期单为准。对已按照客户排期单完成了媒介投放客户无异议且相关成本能够可靠计量时,按照执行的客户排期单所确定的金额确认当期收入,根据客户排期单相对应的媒体排期单所载金额确认媒体采购成本。若合同同时约定向客户收取服务佣金或服务费,则按照合同约定金额按月确认服务费收入。提供月费/年费服务的,按服务实际提供期间进行逐月分摊。

(2) 对于互联网广告服务中的搜索引擎广告服务,采取事先充值按点击计费的原则,该类业务收入确认方法为:根据点击消耗的账户金额确认收入,根据点击消耗的媒体金额确认媒体采购成本。

营销传播服务收入：

在提供服务前，公司与客户协商确定服务内容和范围并签署服务合同，公司根据合同金额，服务完并经客户确认后确认收入；对当期已实际执行并由客户确认的项目，按照单笔合同、订单、排期进行确认；提供类似车展、巡展等系列服务的项目，将合同收入总额在各站之间合理划分，各期末将当期已实际执行并经客户确认的站点对应的收入进行确认；当期没执行或虽已执行但客户尚未确认的站点对应的收入，暂不确认；如果项目执行周期较短，则将当期已实际执行并由客户确认的项目收入进行确认。

26. 政府补助

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28. 租赁

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本年度无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本年度无会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵减当期进项税后的余额	17%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育税附加	应纳流转税额	3%
地方教育税附加	应纳流转税额	2%
文化事业建设费	按提供增值税应税服务取得的销售额扣除可抵扣的广告成本计征	3%
企业所得税	当期应纳税所得额	15%、25%
房产税	房产原值的70%	1.2%

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京联创达美广告有限公司	15%
北京联创智合广告有限公司	15%
霍尔果斯欣迅广告有限公司	0%
山南有容投资管理有限责任公司	15%

2. 税收优惠

按照《中华人民共和国企业所得税法》规定：“居民企业所得税的税率为 25%，但对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”

(1) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的《关于公示山东省 2015 年拟认定高新技术企业名单的通知》（鲁科字[2015]154 号），本公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。2016 年度因本公司业务分离，企业所得税税率适用 25%。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示北京市 2016 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，北京联创达美广告有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

(3) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示北京市 2016 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，北京联创智合广告有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
库存现金	58,760.69	114,971.78

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行存款	273,848,234.58	81,148,740.45
其他货币资金	2,023,137.00	4,202,793.69
合计	275,930,132.27	85,466,505.92
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 年末本集团受限制的其他货币资金余额为 2,023,137.00 元，其中银行承兑汇票保证金 800,000.00 元，信用证保证金 643,500.00 元，履约保函保证金 479,637.00 元，支付宝账户保证金 100,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	33,896,830.41	32,054,354.75
合计	33,896,830.41	32,054,354.75

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	86,178,876.42	
合计	86,178,876.42	

(3) 年末无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据

(4) 年末本集团无用于质押的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1, 534, 454, 397. 38	99. 80	29, 183, 415. 04	1. 90	1, 505, 270, 982. 34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3, 098, 128. 98	0. 20	3, 098, 128. 98	100. 00	

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,537,552,526.36	100.00	32,281,544.02	——	1,505,270,982.34

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	519,180,265.33	98.67	9,181,822.67	1.77	509,998,442.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,003,984.42	1.33	7,003,984.42	100.00	
合计	526,184,249.75	100.00	16,185,807.09	——	509,998,442.66

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,500,722,904.86	17,928,370.78	
其中: 广告行业 6 个月以内	1,142,155,489.03		0%
广告行业 7-12 个月及化工行业	358,567,415.83	17,928,370.78	5%
1-2 年	26,473,200.46	5,294,640.08	20%
2-3 年	2,595,775.81	1,297,887.93	50%
3 年以上	4,662,516.25	4,662,516.25	100%
合计	1,534,454,397.38	29,183,415.04	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	502,409,904.81	3,544,537.84	
其中: 广告行业 6 个月以内	431,519,147.90		0%
广告行业 7-12 个月及化工行业	70,890,756.91	3,544,537.84	5%
1-2 年	11,907,162.58	2,381,432.52	20%

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2-3 年	3,214,691.27	1,607,345.64	50%
3 年以上	1,648,506.67	1,648,506.67	100%
合计	519,180,265.33	9,181,822.67	

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	坏账准备	计提理由
九合天下（北京）科技有限公司	2,006,860.00	2,006,860.00	预计无法收回
上海梦纹电子商务有限公司	200,000.00	200,000.00	预计无法收回
北京随手互动信息技术有限公司	197,530.00	197,530.00	预计无法收回
无锡坤博长红科技有限公司	185,960.00	185,960.00	预计无法收回
北京新浪互联信息服务有限公司	140,000.00	140,000.00	预计无法收回
第九城市计算机技术咨询（上海）有限公司	127,918.00	127,918.00	预计无法收回
其他小额应收账款	239,860.98	239,860.98	预计无法收回
合计	3,098,128.98	3,098,128.98	

（4）本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年度本集团计提应收账款坏账准备金额 17,132,054.98 元，无收回或转回的重要的坏账准备。

（5）本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
北京巨阵星空科技有限公司	2,575,707.94
北京德信互动网络技术有限公司	985,214.00
北京红图互动信息技术有限公司	155,000.00
北京顺兴盛世科技有限公司	150,000.00
日照易立保温材料科技有限公司	107,735.73
江苏博尚建筑节能装饰工程有限公司	98,250.16
青岛福瀛建设集团有限公司	89,064.00
日照市恒丰装饰工程有限公司	50,837.68
其他小额应收账款	115,317.62
合计	4,327,127.13

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,024,570,106.37 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 66.64 %, 相应计提的坏账准备年末汇总金额 13,239,134.37 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,584,050.79	78.07	13,671,013.62	91.55
1—2 年	3,759,823.60	21.61	412,173.60	2.76
2—3 年	55,500.00	0.32	320,000.00	2.14
3 年以上			530,000.00	3.55
合计	17,399,374.39	100.00	14,933,187.22	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 12,737,894.40 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 73.21 %。

5. 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
山东齐元融资担保有限公司	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

6. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	245,850,286.13	99.95	31,476,847.70	——	214,373,438.43
其中账龄分析法组合	229,533,899.43	93.32	30,661,028.36	13.36	198,872,871.07
余额百分比法组合	16,316,386.70	6.63	815,819.34	5.00	15,500,567.36
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	125,721.13	0.05	125,721.13	100.00	

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	245,976,007.26	100.00	31,602,568.83	——	214,373,438.43

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,322,375.81	99.82	5,662,699.88	——	64,659,675.93
其中账龄分析法组合	52,045,946.81	73.88	4,748,878.43	9.12	47,297,068.38
余额百分比法组合	18,276,429.00	25.94	913,821.45	5.00	17,362,607.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	125,721.13	0.18	125,721.13	100.00	
合计	70,448,096.94	100.00	5,788,421.01	——	64,659,675.93

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例
1年以内	126,966,438.20	6,348,321.91	5%
1-2年	95,788,288.01	19,157,657.60	20%
2-3年	3,248,248.75	1,624,124.38	50%
3年以上	3,530,924.47	3,530,924.47	100%
合计	229,533,899.43	30,661,028.36	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例
1年以内	46,329,655.14	2,316,482.75	5%
1-2年	2,158,183.87	431,636.78	20%
2-3年	3,114,697.80	1,557,348.90	50%
3年以上	443,410.00	443,410.00	100%

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例
合计	52,045,946.81	4,748,878.43	

2) 组合中, 按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例
广告押金组合	3,296,081.40	164,804.07	5%
广告保证金组合	13,020,305.30	651,015.27	5%
合计	16,316,386.70	815,819.34	

(续)

组合名称	年初余额		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例
广告押金组合	1,028,909.00	51,445.45	5%
广告保证金组合	17,247,520.00	862,376.00	5%
合计	18,276,429.00	913,821.45	

3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额	坏账准备	计提理由
已离职员工备用金	104,572.00	104,572.00	预计无法收回
应收竞价费用	1,149.13	1,149.13	预计无法收回
应收业务推广费	20,000.00	20,000.00	预计无法收回
合计	125,721.13	125,721.13	

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年度本集团计提其他应收款坏账准备金额 21,214,652.80 元, 无收回或转回的重要的坏账准备。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
离职员工备用金	63,319.34
合计	63,319.34

(4) 其他应收款账面余额按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金	3,368,279.85	1,229,089.00

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	13,737,440.05	19,047,594.65
备用金借款	2,037,216.99	4,529,739.88
股权转让款	117,313,702.31	32,391,121.91
联创化学财务资助	101,917,237.12	
往来款	7,123,268.62	12,408,705.40
其他	478,862.32	841,846.10
合计	245,976,007.26	70,448,096.94

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末金额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例	坏账准备 年末余额
山东联创精细化学品有限公司	财务资助款	101,917,237.12	0-3 年	41.43%	17,438,271.67
邵秀英	股权转让款	37,302,030.21	1 年以内	15.16%	1,865,101.51
张玉国	股权转让款	30,534,209.60	1 年以内	12.41%	1,526,710.48
魏中传	股权转让款	29,318,000.00	1 年以内	11.92%	1,465,900.00
韩宝东	股权转让款	9,372,098.12	1-2 年	3.81%	1,874,419.62
合计		208,443,575.05		84.74%	24,170,403.28

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,519,428.10		17,519,428.10	17,942,400.45		17,942,400.45
在产品	3,756,949.21		3,756,949.21	2,486,919.39		2,486,919.39
库存商品	19,561,732.15	2,344,350.01	17,217,382.14	36,921,941.87		36,921,941.87
委托加工物资	29,963.27		29,963.27	689,427.52		689,427.52
周转材料	16,721.07		16,721.07	39,873.79		39,873.79
发出商品	2,140,408.00		2,140,408.00	618,469.51		618,469.51
合同服务成本	1,628,137.36		1,628,137.36			
合计	44,653,339.16	2,344,350.01	42,308,989.15	58,699,032.53		58,699,032.53

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品		2,344,350.01				2,344,350.01
合计		2,344,350.01				2,344,350.01

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	18,017,238.06	
预缴所得税	18,862.75	
合计	18,036,100.81	

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额 (万元)	减值准备	账面价值 (万元)	账面余额 (万元)	减值准备	账面价值 (万元)
可供出售权益工具	4,237.65		4,237.65	1,000.00		1,000.00
其中按成本计量的	4,237.65		4,237.65	1,000.00		1,000.00
合计	4,237.65		4,237.65	1,000.00		1,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利 (万元)
	年初余额 (万元)	本年增加	本年减少	年末余额 (万元)	年初	本年增加	本年减少	年末		
淄博齐元担保有限责任公司	1,000.00			1,000.00					9.95	100.00
北京蚁视科技有限公司		3,237.65		3,237.65					7.6923	
合计	1,000.00	3,237.65		4,237.65						100.00

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	10,012,191.09		10,012,191.09								
沾化绿威生物能源有限公司	10,012,191.09		10,012,191.09								
合计	10,012,191.09		10,012,191.09								

2016年5月,公司控股子公司山东联创精细化学品有限公司(以下简称“联创化学”)与江苏绿威环保科技有限公司、自然人马建修签订了《股权转让协议》,联创化学将其持有的沾化绿威生物能源有限公司(以下简称“沾化绿威”)全部股权转让给江苏绿威环保科技有限公司,转让后,联创化学不再持有沾化绿威的股权,对沾化绿威不再具有重大影响。

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	221,536,348.87	183,678,325.00	7,330,027.16	11,885,707.64	424,430,408.67
2. 本年增加金额	1,715,036.60	2,575,817.01	1,480,407.28	4,761,747.83	10,533,008.72
其中:购置	1,715,036.60	2,575,817.01	593,003.12	1,130,439.53	6,014,296.26
企业合并增加			887,404.16	3,631,308.30	4,518,712.46
3. 本年减少金额	117,325,904.01	109,644,459.61	653,701.86	6,012,770.55	233,636,836.03
其中:处置或报废			171,287.00	177,789.31	349,076.31
企业重组减少	117,325,904.01	109,644,459.61	482,414.86	5,834,981.24	233,287,759.72
4. 年末余额	105,925,481.46	76,609,682.40	8,156,732.58	10,634,684.92	201,326,581.36
二、累计折旧					
1. 年初余额	11,530,386.13	18,380,973.25	3,166,924.96	4,526,829.69	37,605,114.03
2. 本年增加金额	8,637,066.10	12,692,451.60	1,873,836.65	4,516,253.75	27,719,608.10
其中:计提	8,637,066.10	12,692,451.60	1,609,533.13	2,344,869.16	25,283,919.99

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
企业合并增加			264,303.52	2,171,384.59	2,435,688.11
3. 本年减少金额	9,209,813.62	12,349,292.73	215,895.40	1,728,996.02	23,503,997.77
其中: 处置或报废		162,722.65		123,456.18	286,178.83
企业重组减少	9,209,813.62	12,186,570.08	215,895.40	1,605,539.84	23,217,818.94
4. 年末余额	10,957,638.61	18,724,132.12	4,824,866.21	7,314,087.42	41,820,724.36
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额		2,529,298.77		3,302.09	2,532,600.86
3. 本年减少金额					
4. 年末余额		2,529,298.77		3,302.09	2,532,600.86
四、账面价值					
年末账面价值	94,967,842.85	55,356,251.51	3,331,866.37	3,317,295.41	156,973,256.14
年初账面价值	210,005,962.74	165,297,351.75	4,163,102.20	7,358,877.95	386,825,294.64

(2) 年末本集团暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	11,489,535.66	3,077,917.92	2,529,298.77	5,882,318.97
运输工具	272,700.90	185,043.18		87,657.72
其他设备	44,195.58	34,526.03	3,302.09	6,367.46
合计	11,806,432.14	3,297,487.13	2,532,600.86	5,976,344.15

(3) 年末本集团无经营租赁租出及通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 年末本集团未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物-员工宿舍	9,197,727.66	农村集体土地上建设的小产权房
房屋建筑物-聚醚车间、库房	23,675,239.87	在建工程预转固定资产, 尚未决算
房屋建筑物-研发中心及中试车间	15,526,453.74	在建工程预转固定资产, 尚未决算
房屋建筑物-办公科研楼	23,213,255.81	在建工程预转固定资产, 尚未决算
合计	71,612,677.08	

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
仓库暖房	20,000.00			

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
新建组合聚醚车间	298,500.00			
合计	318,500.00			

(2) 年末本集团不存在需要计提减值准备的在建工程。

13. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
网格布		530,800.00
备用机泵		1,941,204.64
合计		2,472,004.64

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	103,546,055.44	7,000,000.00	3,000,000.00	4,313,302.00	117,859,357.44
2. 本年增加金额				85,754.90	85,754.90
(1) 购置				24,746.35	24,746.35
(2) 企业合并增加				61,008.55	61,008.55
3. 本年减少金额	57,096,425.74	7,000,000.00	3,000,000.00	68,020.00	67,164,445.74
(1) 处置		7,000,000.00	3,000,000.00		10,000,000.00
(2) 企业重组减少	57,096,425.74			68,020.00	57,164,445.74
4. 年末余额	46,449,629.70			4,331,036.90	50,780,666.60
二、累计摊销					
1. 年初余额	7,284,976.15	900,000.00		239,954.87	8,424,931.02
2. 本年增加金额	1,939,025.73	150,000.00		882,986.89	2,972,012.62
(1) 计提	1,939,025.73	150,000.00		864,306.27	2,953,332.00
(2) 企业合并增加				18,680.62	18,680.62
3. 本年减少金额	1,598,171.74	1,050,000.00		33,376.92	2,681,548.66
(1) 处置		1,050,000.00			1,050,000.00
(2) 企业重组减少	1,598,171.74			33,376.92	1,631,548.66
4. 年末余额	7,625,830.14			1,089,564.84	8,715,394.98
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	38,823,799.56			3,241,472.06	42,065,271.62
2. 年初账面价值	96,261,079.29	6,100,000.00	3,000,000.00	4,073,347.13	109,434,426.42

(2) 年末本集团无用于抵押的无形资产。

(3) 年末本集团不存在需要计提减值准备的无形资产。

15. 商誉

(1) 商誉明细

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处 置	其 他	
上海新合文化传播有限 公司	1,152,682,775.36					1,152,682,775.36
上海激创广告有限公司		870,517,541.53				870,517,541.53
上海麟动市场营销策划 有限公司		664,045,245.63				664,045,245.63
合计	1,152,682,775.36	1,534,562,787.16				2,687,245,562.52

(2) 本集团商誉详见本附注“七、合并范围的变化”。

(3) 年末本集团商誉无需计提减值准备。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年合并增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费、网 络服务费	270,745.82	1,081,450.00	2,204,332.65	900,868.72	661,111.12	1,994,548.63
合计	270,745.82	1,081,450.00	2,204,332.65	900,868.72	661,111.12	1,994,548.63

17. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,368,758.88	6,423,270.03	20,647,376.57	4,131,538.86
可抵扣亏损	902,935.59	225,733.90	10,195,265.06	1,529,289.76
合计	29,271,694.47	6,649,003.93	30,842,641.63	5,660,828.62

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异-减值准备	37,859,703.98	1,272,486.65
可抵扣亏损	21,387,361.78	10,267,134.05
合计	59,247,065.76	11,539,620.70

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020 年	10,195,265.06	10,267,134.05	2015 年度可抵扣亏损
2021 年	21,387,361.78		2016 年度可抵扣亏损
合计	31,582,626.84	10,267,134.05	

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款		196,495.26
预付土地款	2,489,508.00	24,157,546.00
商品房	7,299,818.00	9,813,400.91
合计	9,789,326.00	34,167,442.17

本集团应收款抵账收回的住宅商品房账面价值合计 7,299,818.00 元, 其中: 已经建设完工的商品房账面价值 7,299,818.00 元, 其中已办理产权交付手续商品房账面价值 609,144.00 元, 尚未办理产权交付手续商品房账面价值 6,690,674.00 元。

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	110,000,000.00	140,000,000.00
合计	110,000,000.00	140,000,000.00

(2) 年末本集团无已到期未偿还的短期借款。

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 应付票据

(1) 应付票据明细

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,000,000.00	14,091,600.40
商业承兑汇票		10,000,000.00
合计	8,000,000.00	24,091,600.40

(2) 年末本集团无到期未支付的应付票据。

21. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	653,223,370.76	260,070,320.95
其中：1 年以上	29,207,745.50	20,806,275.48

(2) 年末本集团账龄超过 1 年的应付账款主要系未结算的应付工程款。

22. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	5,197,624.23	15,454,749.81
其中：1 年以上	1,343,318.98	1,429,048.11

(2) 年末本集团账龄超过 1 年的预收账款主要系客户尚未要求发货的预付货款。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
短期薪酬	6,981,835.40	114,414,400.63	107,688,936.69	13,707,299.34
离职后福利-设定提存计划	239,382.39	10,449,751.23	10,043,142.75	645,990.87
合计	7,221,217.79	124,864,151.86	117,732,079.44	14,353,290.21

(2) 短期薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	5,395,831.42	97,182,910.85	91,221,396.12	11,357,346.15
职工福利费		6,142,699.75	6,142,699.75	

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
社会保险费	129,802.13	5,628,169.89	5,400,500.48	357,471.54
其中:医疗保险费	115,154.44	4,912,140.69	4,708,961.43	318,333.70
工伤保险费	4,860.70	263,395.53	257,520.95	10,735.28
生育保险费	9,786.99	452,633.67	434,018.10	28,402.56
住房公积金	41,279.00	4,745,886.04	4,666,508.04	120,657.00
工会经费和职工教育经费	1,414,922.85	565,588.10	108,686.30	1,871,824.65
辞退福利		149,146.00	149,146.00	
合计	6,981,835.40	114,414,400.63	107,688,936.69	13,707,299.34

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险费	225,772.59	9,957,912.71	9,565,641.99	618,043.31
失业保险费	13,609.80	491,838.52	477,500.76	27,947.56
合计	239,382.39	10,449,751.23	10,043,142.75	645,990.87

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	88,564,861.14	22,340,185.83
营业税		568,330.60
城市维护建设税	4,923,357.56	1,028,117.57
教育费附加	5,181,524.62	2,224,416.27
企业所得税	86,413,099.35	36,871,852.56
个人所得税	697,766.15	253,941.35
房产税	265,891.92	170,599.11
土地使用税	398,457.99	533,798.47
印花税	2,498,130.65	1,443,242.47
地方水利建设基金	17,717.57	4,810.47
文化事业建设费	10,470,368.61	3,121,333.30
河道管理费	804,332.18	374,251.71
合计	200,235,507.74	68,934,879.71

25. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	140,952.09	204,897.92
长期借款应付利息		50,844.44

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
企业间借款利息		2,462,838.50
合计	140,952.09	2,718,580.86

(2) 年末本集团无重要的逾期未支付的应付利息。

26. 其他应付款

(1) 其他应付按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
股权转让款		145,600,000.00
关联方借款		30,899,077.01
待付费用	9,072,370.40	6,990,348.37
保证金	11,702,274.82	14,103,452.74
其他	1,886,411.30	1,443,934.60
合计	22,661,056.52	199,036,812.72

(2) 年末本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		4,000,000.00
一年内到期的长期应付款		4,371,847.04
合计		8,371,847.04

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销增值税	943,019.42	
合计	943,019.42	

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		22,000,000.00
合计		22,000,000.00

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	30,492,085.45	1,150,000.00	16,288,075.53	15,354,009.92	政府扶持
合计	30,492,085.45	1,150,000.00	16,288,075.53	15,354,009.92	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
3 万吨/年组合聚醚及其配套聚醚多元醇装置	16,397,439.98	1,150,000.00	2,193,430.06		15,354,009.92	与资产相关
420 万平方米/年环保型高性能硬质聚氨酯高效防火保温复合板	7,254,545.47		1,036,363.70	6,218,181.77		与资产相关
精细化学品项目	6,840,100.00			6,840,100.00		与资产相关
合计	30,492,085.45	1,150,000.00	3,229,793.76	13,058,281.77	15,354,009.92	

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	125,134,417.00	34,431,175.00		430,827,098.00		465,258,273.00	590,392,690.00

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

32. 资本公积

（1）资本公积明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,357,331,314.77	2,148,258,955.44	430,827,098.00	3,074,763,172.21
合 计	1,357,331,314.77	2,148,258,955.44	430,827,098.00	3,074,763,172.21

（2）2016 年 3 月 21 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东联创节能新材料股份有限公司向叶青等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]578 号）文件批准，本公司以 58.37 元/股非公开发行 16,673,375 股股份购买相关资产，同时以 69.20 元/股非公开发行 17,757,800 股股份募集配套资金，扣除承销费等中介费用后，股本溢价 2,148,258,955.44 元。

2016 年 4 月，本公司第二届董事会第四十二次会议审议通过《2015 年度利润分配预案》；2016 年 5 月，本公司 2015 年度股东大会审议通过《2015 年度利润分配预案》，同意 2015 年度利润分配以 2016 年 4 月 28 日公司股份总数 159,565,592 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 27 股，利润分配实施后，公司总股本由 159,565,592 股增至 590,392,690 股，资本公积减少 430,827,098.00 元。

33. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		2,229,467.68	2,229,467.68	
合计		2,229,467.68	2,229,467.68	

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	18,841,943.45			18,841,943.45
合 计	18,841,943.45			18,841,943.45

35. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	171,869,794.42	145,338,355.02
本年年初余额	171,869,794.42	145,338,355.02
加：本年归属于母公司股东的净利润	201,402,236.61	30,814,621.60
减：提取法定盈余公积		283,182.20
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	31,912,730.90	4,000,000.00
本年年末余额	341,359,300.13	171,869,794.42

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

36. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	2, 290, 199, 927. 00	925, 966, 165. 14
其他业务收入	40, 739, 679. 79	38, 613, 049. 77
合计	2, 330, 939, 606. 79	964, 579, 214. 91
主营业务成本	1, 781, 444, 858. 68	782, 534, 590. 23
其他业务成本	36, 217, 416. 12	35, 203, 143. 40
合计	1, 817, 662, 274. 80	817, 737, 733. 63

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		332, 086. 76
城市维护建设税	3, 771, 369. 46	939, 480. 82
教育费附加	3, 669, 393. 29	942, 340. 49
地方水利建设基金	109, 715. 37	88, 436. 88
河道管理费	969, 117. 15	87, 090. 05
文化事业建设费	9, 887, 503. 12	3, 434, 052. 56
房产税	757, 851. 45	
土地使用税	1, 315, 363. 63	
印花税	2, 880, 498. 76	
合计	23, 360, 812. 23	5, 823, 487. 56

根据财政部印发的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）及问题解读：自 2016 年 5 月 1 日全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易和 2016 年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。本公司将 2016 年 5 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间发生的上述各项税费由管理费用转入税金及附加列示。

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	72, 572, 389. 32	16, 541, 943. 27
运费	4, 752, 334. 71	6, 759, 086. 35
招待费	3, 624, 869. 54	4, 051, 297. 33
差旅费	6, 510, 068. 53	4, 621, 487. 21
维保费		2, 460, 659. 88
服务费	6, 028, 707. 26	

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	852,878.54	
其他费用	6,874,577.96	5,026,789.61
合计	101,215,825.86	39,461,263.65

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,314,406.91	15,606,970.68
办公费	3,999,302.26	684,980.85
无形资产摊销	1,615,197.46	2,551,294.54
研发支出	7,467,740.23	5,741,701.07
折旧	8,097,682.42	8,394,717.27
税金	3,600,584.48	4,712,268.11
业务招待费	2,110,815.69	909,740.16
咨询、审计、评估费用	4,968,175.28	5,731,878.08
差旅费	3,307,763.96	2,607,260.56
租赁费	10,870,992.73	2,281,098.72
诉讼费	2,073,272.27	
服务费	2,471,315.54	
停工损失	1,578,301.69	
招聘费用	1,565,448.60	
修理费	1,609,547.07	
其他费用	5,885,491.32	6,068,917.50
合计	84,536,037.91	55,290,827.54

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,591,078.36	11,323,720.03
减：利息收入	4,198,182.65	916,465.41
加：汇兑损失	-364,679.47	356,663.59
加：其他支出	381,135.34	820,304.71
合计	2,409,351.58	11,584,222.92

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账减值准备	38,358,150.33	-938,566.01
存货跌价准备	4,123,323.31	
固定资产减值准备	2,532,600.86	

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他非流动资产减值准备	1,340,193.50	
工程物资减值准备	530,800.00	
合计	46,885,068.00	-938,566.01

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-145,568.74
处置长期股权投资产生的投资收益	12,625,097.93	-644,450.19
可供出售金融资产在持有期间的分红	1,000,000.00	1,000,000.00
理财产品投资收益	486,328.49	1,117,517.82
合计	14,111,426.42	1,327,498.89

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	1,874,645.78	98,149.23
其中：固定资产处置利得	137,216.30	98,149.23
无形资产处置利得	1,737,429.48	
政府补助	16,019,523.76	7,126,413.55
其他	407,186.92	203,444.34
合计	18,301,356.46	7,428,007.12

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
直接确认计入当期损益的政府补助	12,789,730.00	4,131,279
递延收益转入	3,229,793.76	2,995,134.55
合计	16,019,523.76	7,126,413.55

(3) 本年度直接确认计入当期损益的政府补助明细

项目	金额	来源和依据
财政扶持资金（新合）	10,132,000.00	上海嘉定工业区财政扶持资金协议
财政扶持资金（新合）	80,000.00	上海吴淞都市经济扶持基金协议书
财政扶持资金（激创）	1,238,000.00	上海市杨浦区企业扶持资金
财政扶持资金（麟动）	241,000.00	上海市杨浦区企业扶持资金
融资奖励资金	934,370.00	2015 年度市级企业上市融资奖励资金
其他小额奖励	164,360.00	
合计	12,789,730.00	

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

44. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	151,221.09	70,237.02
其中:固定资产处置损失	151,221.09	70,237.02
固定资产盘亏损失	625,367.43	
滞纳金、罚款	809,021.65	11,235.31
其他	73,030.32	49,333
合计	1,658,640.49	130,805.33

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	85,655,367.78	17,956,785.38
递延所得税	1,402,067.70	-1,144,558.89
合计	87,057,435.48	16,812,226.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	285,624,378.80
按适用税率计算的所得税费用	71,406,094.70
子公司适用不同税率的影响	-5,001,331.70
调整以前期间所得税的影响	5,379,102.03
非应税收入的影响	-2,669,322.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,056,525.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,453,982.90
其他	-1,567,615.52
所得税费用	87,057,435.48

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	11,855,360.00	4,131,279.00
财务费用(银行存款利息收入)	2,225,358.38	917,242.41

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
经营活动的保证金部分收回	4,713,167.19	7,999,023.33
员工往来款	12,865,807.96	
其他	8,004,323.29	469,333.86
合计	39,664,016.82	13,516,878.60

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	27,687,477.21	16,216,679.31
管理费用	25,197,042.00	17,241,713.67
支付的经营活动保证金	2,808,596.41	915,939.17
员工备用金	828,968.06	1,776,888.21
其他	7,353,454.66	442,929.37
合计	63,875,538.34	36,594,149.73

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	1,150,000.00	1,000,000.00
非关联方资金往来	8,000,000.00	
理财产品	30,000,000.00	
合计	39,150,000.00	1,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资产重组费用	3,124,871.50	
非关联方资金往来	8,000,000.00	
理财产品	30,000,000.00	
合计	41,124,871.50	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现	10,000,000.00	13,040,549.03
承兑保证金	2,210,000.00	19,466,672.35
企业间借款	7,050,000.00	26,962,500.00
定期存款收回		1,064,892.69
融资租赁保证金	1,006,110.65	
募集配套资金融资奖励	934,370.00	
合计	21,200,480.65	60,534,614.07

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行股份支付的中介服务费用	4,223,800.00	6,200,000.00
偿还企业间借款	10,000,000.00	
合计	14,223,800.00	6,200,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	198,566,943.32	27,432,719.81
加: 资产减值准备	46,885,068.00	-938,566.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,283,919.99	24,293,717.62
无形资产摊销	2,953,332.00	2,763,558.64
长期待摊费用摊销	900,868.72	125,537.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-1,723,424.69	-27,912.21
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	625,367.43	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	6,648,709.64	11,594,180.35
投资损失(收益以“-”填列)	-14,111,426.42	-1,327,498.89
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	815,965.40	-1,144,558.89
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	2,872,009.80	-10,922,072.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-458,867,548.34	47,005,073.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	143,351,085.16	-46,083,073.70
其他	-3,229,793.76	-2,995,134.55
经营活动产生的现金流量净额	-49,028,923.75	49,775,971.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	273,906,995.27	81,263,712.23
减: 现金的期初余额	81,263,712.23	39,519,454.99
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	192,643,283.04	41,744,257.24

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年发生额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	903,843,500.00
其中:上海激创广告有限公司	507,500,000.00
上海麟动市场营销策划有限公司	250,775,000.00
上海新合文化传播有限公司二期股权款	145,568,500.00
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物	21,340,884.56
其中:上海激创广告有限公司	6,541,311.86
上海麟动市场营销策划有限公司	14,799,572.70
取得子公司支付的现金净额	882,502,615.44

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年发生额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	70,579,449.81
其中:山东联创建筑节能科技有限公司	10,000,000.41
山东卓星化工有限公司	2,231,659.00
山东联创精细化学品有限公司	40,000,000.00
山东联信达供应链管理有限公司	18,347,790.40
减:丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,238,897.58
其中:山东联创精细化学品有限公司	1,503,409.83
山东联信达供应链管理有限公司	735,487.75
处置子公司收到的现金净额	68,340,552.23

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
1. 现金	273,906,995.27	81,263,712.23
其中:库存现金	58,760.69	114,971.78
可随时用于支付的银行存款	273,848,234.58	81,148,740.45
可随时用于支付的其他货币资金		
2. 现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金和现金等价物余额	273,906,995.27	81,263,712.23
其中:母公司或本公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中:美元	40.90	6.5589	268.26
欧元	0.04	8.5249	0.34
应收账款			
其中:美元	672,627.27	6.5589	4,411,695.00

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
上海激创广告有限公司	2016年3月31日	1,015,000,000.00	100%	非公开发行股份及支付现金
上海麟动市场营销策划有限公司	2016年3月31日	716,500,000.00	100%	非公开发行股份及支付现金

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
上海激创广告有限公司	2016年3月31日	就股权转让事宜已达成协议、经股东大会审议通过、获得主管部门批准且资产移交完成	63,678.68万元	5,852.73万元
上海麟动市场营销策划有限公司	2016年3月31日	就股权转让事宜已达成协议、经股东大会审议通过、获得主管部门批准且资产移交完成	35,271.33万元	4,960.67万元

(2) 合并成本及商誉

项目	上海激创广告有限公司	上海麟动市场营销策划有限公司
现金	50,750.00万元	25,077.50万元
发行的权益性证券的公允价值	50,750.00万元	46,572.50万元
合并成本合计	101,500.00万元	71,650.00万元
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	14,448.25万元	5,245.48万元
商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	87,051.75万元	66,404.52万元

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

北京中同华资产评估有限公司采用收益法对上海激创广告有限公司 100%股权进行评估并经交易各方协商确定, 上海激创广告有限公司 100%股权交易作价 101,500.00 万元。

北京中同华资产评估有限公司采用收益法对上海麟动市场营销策划有限公司 100%股权进行评估并经交易各方协商确定, 上海麟动市场营销策划有限公司 100%股权交易作价 71,650.00 万元。

北京中天华资产评估有限责任公司以购买日(2016 年 3 月 31 日)作为评估基准日, 进行以“购买对价分摊”为目的的评估, 上海激创广告有限公司购买日的可辨认净资产公允价值为 14,448.25 万元。

北京中天华资产评估有限责任公司以购买日(2016 年 3 月 31 日)作为评估基准日, 进行以“购买对价分摊”为目的的评估, 上海麟动市场营销策划有限公司购买日的可辨认净资产公允价值为 5,245.48 万元。

(3) 被合并方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海激创广告有限公司		上海麟动市场营销策划有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	480,138,111.13	479,613,065.69	125,692,107.53	129,102,533.07
货币资金	6,541,311.86	6,541,311.86	14,799,572.70	14,799,572.70
应收款项	465,889,925.30	465,889,925.30	84,171,124.15	84,171,124.15
预付账款	3,265,487.80	3,265,487.80	412,602.70	412,602.70
其他应收款	1,004,726.81	1,004,726.81	20,809,590.70	20,809,590.70
存货			2,371,563.35	2,371,563.35
固定资产	1,960,606.00	1,435,560.56	552,906.00	546,810.29
无形资产	42,327.93	42,327.93		
商誉				3,416,521.25
长期待摊费用	514,731.75	514,731.75	1,689,600.90	1,689,600.90
递延所得税资产	918,993.68	918,993.68	885,147.03	885,147.03
负债:	335,655,652.66	335,655,652.66	73,237,353.16	73,237,353.16
应付款项	335,655,652.66	335,655,652.66	73,237,353.16	73,237,353.16
净资产	144,482,458.47	143,957,413.03	52,454,754.37	55,865,179.91
取得的净资产	144,482,458.47	143,957,413.03	52,454,754.37	55,865,179.91

2. 处置子公司

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控 制权的 时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 比例
山东联创精 细化学品有 限公司	75%	75%	股权 转让	2016 年 5 月 31 日	就股权转让事宜 已达成协议且经 股东大会审议通过	7730.20 万元	0
山东联信达 供应链管理 有限公司	100%	100%	股权 转让	2016 年 12 月 31 日	董事会已批准； 股权变更手续已 完成；	7820.00 万元	0

3. 其他原因的合并范围变动

本公司于 2016 年 12 月增资山南有容投资管理有限责任公司，本公司占 99.5%的股份，表决权比例为 99.5%，本年度将其纳入合并范围。

上海趣阅数字科技有限公司系由山东联创互联网传媒股份有限公司于 2016 年 9 月 8 日出资成立的有限责任公司，取得上海市嘉定区市场监管局颁发的统一社会信用代码为 91310114MA1GTKF1XF 的营业执照，公司注册资本为人民币 50000.00 万元，实收资本为 0；法定代表人：齐海莹；公司注册地址：上海市嘉定区科福路 358_368 号 4 幢 1 层E区J1250 室。上海趣阅数字科技有限公司成立目的为负责经营 2017 年定向增发募集资金投资的数字营销技术研发中心、移动数字营销平台、移动端社会化内容营销平台三个项目，截止 2016 年 12 月 31 日，定向增发未完成，公司处于筹建状态，未营业，本年度未将其纳入合并财务报表范围。

Lecron Industrial Co., Limited系由山东联创互联网传媒股份有限公司于 2016 年 5 月 17 日出资成立的有限责任公司，取得编号为 2377584 的注册证明书，公司注册资本为 HKD 1,000,000 元，实收资本为 0；首任董事：胡安智；公司注册地址：香港湾仔骆克道 301-307 骆克中心 19 楼C室，公司处于筹建状态，未营业，本年度未将其纳入合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东联创聚合物 有限公司	淄博	淄博市张店区东部化工区昌 国东路 219 号	化工行业	100%		出资设立
淄博联创聚氨酯	淄博	淄博市张店区东部化工区昌	化工行业	100%		出资设立

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
有限公司		国东路219号				
上海新合文化传播 有限公司	上海	上海市长宁区杨宅路199号 东华时尚创意园5楼E座	服务业	100%		发行股份及 现金收购
上海激创广告有 限公司	上海	上海市嘉定工业区叶城路 1630号5幢2057室	服务业	100%		发行股份及 现金收购
上海麟动市场营 销策划有限公司	上海	上海市宝山区淞兴西路234 号3F-587	服务业	100%		发行股份及 现金收购

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本年归属于少 数股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东权 益余额
山南有容投资管理有限责任公司	0.5%	-2.54	0.00	161,879.96

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司简称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
山南有容	492.90	32,376,500.00	32,376,992.90	1,000.00		1,000.00

(续)

子公司简称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山南有容		-507.10	-507.10	492.90

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 外汇风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关,除以美元和欧元进行采购和销售外,本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元和欧元余额的资产产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	年初外币余额
货币资金 - 美元	280,862.44	280,862.44
货币资金 - 欧元	0.57	0.57
应收账款-美元	28,256.76	28,256.76

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。对于外汇风险,本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作,并在合同中安排有利的结算条款。同时在出口销售业务中,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行浮动利率借款,浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,于2016年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为110,000,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

2. 信用风险

于2016年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险,本集团在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,本集团认为其不存在重大信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。年末本集团应收账款前五名客户的欠款金额为 1,024,570,106.37 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 66.64%，账龄均在信用期内，除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

3. 流动性风险

流动性风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	年末余额				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应付票据	8,000,000.00				8,000,000.00
应付账款	624,015,625.26	18,834,380.33	6,450,263.47	3,923,101.70	653,223,370.76
预收款项	3,854,305.25	453,861.83	291,801.59	597,655.56	5,197,624.23
其它应付款	8,519,453.54	11,031,350.61	2,956,691.40	153,560.97	22,661,056.52

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及实际控制人

本公司控股股东、最终控制方为自然人李洪国，对本公司的持股比例为 23.66%。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	持股数量(股)	
	年末	年初
李洪国	139,670,101	44,625,876
合计	139,670,101	44,625,876

(续)

实际控制人	持股比例(%)	持股比例(%)
	年末	年初
李洪国	23.66	35.66
合计	23.66	35.66

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、4. 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

关联方名称	关联关系
山东联创精细化学品有限公司	过去十二个月内的本集团控股子公司
邵秀英	本公司主要股东之一、董事
胡安智	董事、董事会秘书、财务总监
齐海莹	本公司主要股东之一、子公司关键管理人员、董事
周志刚	本公司主要股东之一、子公司关键管理人员
王璟	本公司主要股东之一、子公司关键管理人员、董事
叶青	本公司主要股东之一、子公司关键管理人员
王蔚	本公司主要股东之一、子公司关键管理人员、董事
李洪鹏	本公司实际控制人亲属
济南天晟通贸易有限公司	山东联创精细化学品有限公司监事交叉任职的公司
山东中聚电子商务有限公司	本公司实际控制人控制的公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
济南天晟通贸易有限公司	母公司采购原材料	31,213,620.02	
合计		31,213,620.02	

2. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本年发生额
邵秀英	山东联创精细化学品有限公司股权转让	77,302,030.21

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	407.26	358.42

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	山东联创精细化学品有限公司	101,917,237.12	
其他应收款	邵秀英	37,302,030.21	
其他应收款	王蔚	78,457.01	
预付账款	山东中聚电子商务有限公司	5,500,000.00	
预付账款	济南天晟通贸易有限公司	295,688.89	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	周志刚	678,959.50	
其他应付款	王璟	422,248.92	
其他应付款	李洪国	168,257.00	
其他应付款	王宪东	288.55	
其他应付款	刘健	2,393.70	

（四）关联方承诺

1. 上海新合文化传播有限公司

根据本公司与上海新合文化传播有限公司（以下简称“上海新合”）原股东齐海莹、周志刚、王璟、李洪国、宁波鑫歆签署的《业绩承诺与补偿协议》，上海新合原五名股东承诺上海新合 2015 年度、2016 年度、2017 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润不低于 10,000 万元、13,000 万元和 15,000 万元（业绩承诺期不因交易的完成时间而改变），否则业绩承诺方应以股份或现金的方式向本公司支付补偿。同时，2015 年度至 2017 年度，本公司化工行业扣除非经常性损益的净利润应为正值，若出现亏损，则由本公司控股股东李洪国以自有或自筹资金补偿给本公司。

2. 上海激创广告有限公司

根据本公司与上海激创广告有限公司（以下简称“上海激创”）原股东叶青签署的《业绩承诺与补偿协议》，叶青承诺上海激创 2015 年度、2016 年度、2017 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润不低于 7,000 万元、8,750 万元和 10,937.50 万元（业绩承诺期不因交易的完成时间而改变），否则业绩承诺方应以股份或现金的方式向本公司支付补偿。

3. 上海麟动市场营销策划有限公司

根据本公司与上海麟动市场营销策划有限公司（以下简称“上海麟动”）原股东王蔚、宽毅慧义、晖乾创投签署的《业绩承诺与补偿协议》，上海麟动原三名股东承诺上海麟动 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润不低于 3,400 万元、5,000 万元、6,250.00 万元和 7,820.00 万元（业绩承诺期不因交易的完成时间而改变，其中 2015 年度实现的净利润数应考虑上海麟动按同一控制下企业合并原则模拟的各被合并方 2015 年 1-5 月实现的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润数及按同一控制下企业合并原则模拟的非经常性损益中因同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益金额），否则业绩承诺方应以股份或现金的方式向本公司支付补偿。

十一、或有事项

（一）诉讼事项

1. 2014 年 12 月 18 日，大连市金州区人民法院受理本公司诉大连阿尔滨集团有限公司建设工程施工合同纠纷一案，大连市金州区人民法院于 2016 年 11 月 10 日一审判决（2015 金民初字第 250 号）大连阿尔滨集团有限公司支付本公司工程款 1,107,591.65 元。2016 年 11 月 24 日，本公司向大连市中级人民法院提出上诉，请求撤销（2015）金民初字第 250 号民事判决，并改判大连阿尔滨集团有限公司立即支付工程款 7,653,233.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日，该案尚未审理终结。上述工程款已于 2015 年股权转让涉及建筑业务债权债务剥离时剥离至山东联创建筑节能科技有限公司。

2. 2014 年 11 月 18 日，江宁区人民法院立案受理本公司诉南京永腾建设有限公司、沈阳润恒农产品市场有限公司建设工程施工合同纠纷一案，诉讼请求：要求被告南京永腾建设有限公司支付工程款 6,816,964.24 元；要求被告沈阳润恒农产品市场有限公司在欠付工程款范围内承担付款责任；要求两被告按照同期银行贷款利率支付自起诉之日起至工程款付清之日止的利息，诉讼费用由被告负担。该案南京市江宁区人民法院已于 2015 年 1 月 13 日开庭审理。2015 年 3 月 27 日，江宁区人民法院做出裁定，将本案移送到沈阳市中级人民法院审理。沈阳市中级人民法院又将本案移交到沈阳市于洪区人民法院审理，该案已于 2015 年 7 月 20 日开庭审理，因原被告争议较大，部分证据需调查取证，工程量需法院安排核实，2016 年 4 月 25 日，应主审法官要求，因该案审限已到，要求本公司申请撤诉，并裁定该案审理终结。2016 年 4 月 26 日沈阳市于洪区人民法院重新立案受理该案，截至 2016 年 12 月 31 日，该案尚未审理终结。上述工程款已于 2015 年股权转让涉及建筑业务债权债务剥离时剥离至山东联创建筑节能科技有限公司。

3. 2016 年 9 月 14 日，沧州仲裁委员会受理本公司与中国石油集团工程设计有限责任公司、中国石油集团工程设计有限责任公司华北分公司买卖合同纠纷一案仲裁申请，仲裁请求：依法裁决两被申请人支付货款 932,616.00 元；依法裁决两被申请人支付违约金 300,000.00 元；依法裁决两被申请人返还履约保证金 553,170.75 元；仲裁费由两被申请人承担。2016 年 9 月 29 日，沧州仲裁委员会受理中国石油集团工程设计有限责任公司华北分公司与本公司买卖合同纠

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纷一案仲裁反请求：裁决被反请求人支付反请求人违约金 1,106,341.50 元；裁决被反请求人支付反请求人采购费用补差、施工费、甲供材损失费等各项损失 1,715,104.99 元；被反请求人承担全部仲裁费用。2016 年 11 月 30 日，该案已开庭审理。截止 2016 年 12 月 31 日，该案尚未审理终结。

(二) 业绩奖励

1. 根据本公司与上海新合文化传播有限公司原股东签署的《购买资产协议》，上海新合在全部承诺年度内累计实现的扣除非经常损益后归属于母公司的净利润超过全部承诺年度业绩承诺金额总和，本公司应在承诺年度结束并经合格审计机构对上海新合审计后，按照累计实现净利润超出承诺净利润总和部分的 50%金额作为奖励对价支付给齐海莹、周志刚、王璟三名管理层股东，由三名管理层股东自行协商分配比例，但三名管理层股东应满足截至 2017 年 12 月 31 日未主动从上市公司离职（因本公司以股东身份作出降低三名管理层股东日常待遇决议而导致其主动离职的除外）的条件，否则将不予进行业绩奖励。

2. 根据本公司与上海激创广告有限公司原股东签署的《购买资产协议》，本公司应按照业绩承诺期内累计实现净利润超出累计承诺净利润部分的 50%金额作为奖励对价支付给叶青及上海激创管理层成员，本公司应在 2017 年度报告公告后 3 个月内，以现金方式将前述奖励金额一次性支付给叶青及上海激创管理层成员，但上述人员应满足截至 2017 年 12 月 31 日未主动从上海激创离职（因本公司以股东身份作出降低上述人员日常待遇决议而导致其主动离职的除外）的条件，否则将不予进行业绩奖励。

3. 根据本公司与上海麟动市场营销策划有限公司原股东签署的《购买资产协议》，本公司应按照业绩承诺期内累计实现净利润超出累计承诺净利润部分的 50%金额作为奖励对价支付给王蔚及上海麟动管理层成员，本公司应在 2018 年度报告公告后 3 个月内，以现金方式将前述奖励金额一次性支付给叶青及上海激创管理层成员，但上述人员应满足截至 2018 年 12 月 31 日未主动从上海麟动离职（因本公司以股东身份作出降低上述人员日常待遇决议而导致其主动离职的除外）的条件，否则将不予进行业绩奖励。

截至 2016 年 12 月 31 日，除存在上述或有事项外，本集团无其他需要说明的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团无需要说明的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 28 日，本集团无需要说明的重大资产负债表日后事项。

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

十四、其他重要事项

控股股东股权质押情况

截至 2017 年 4 月 28 日, 控股股东李洪国先生持有本公司股份数量 139,670,101 股, 占本公司总股本的 23.66%, 其所持有本公司股份累计被质押的数量为 34,620,000.00 股, 占本公司总股本的 5.86%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,384,660.02	100.00	5,446,019.81	37.86	8,938,640.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	14,384,660.02	100.00	5,446,019.81	——	8,938,640.21

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,495,695.32	100	6,993,001.85	11.01	56,502,693.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	63,495,695.32	100	6,993,001.85	——	56,502,693.47

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,880,159.32	194,007.96	5%
1-2 年	5,253,710.09	1,050,742.02	20%
2-3 年	2,099,041.57	1,049,520.79	50%
3 年以上	3,151,749.04	3,151,749.04	100%
合计	14,384,660.02	5,446,019.81	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	52,107,022.91	2,605,351.15	5%
1-2 年	7,060,298.50	1,412,059.70	20%
2-3 年	2,705,565.81	1,352,782.90	50%
3 年以上	1,622,808.10	1,622,808.10	100%
合计	63,495,695.32	6,993,001.85	

(3) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年度本公司计提应收账款坏账准备金额-1,401,383.27 元, 无收回或转回坏账准备的情况。

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
日照易立保温材料科技有限公司	107,735.73
白银康宝新型建材有限责任公司	36,472.00
其他小额应收账款	1,391.04
合计	145,598.77

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,228,191.85 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 57.20 %, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,370,434.65 元。

2. 其他应收款

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	225,120,301.44	46.33%	30,069,334.16	13.36%	195,050,967.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	260,764,271.27	53.67%		0.00%	260,764,271.27
合计	485,884,572.71	100.00%	30,069,334.16	——	455,815,238.55

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	127,648,886.53	100.00	8,217,615.11	6.44	119,431,271.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	127,648,886.53	100.00	8,217,615.11	——	119,431,271.42

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	123,417,312.69	6,170,865.63	5%
1-2 年	95,728,293.61	19,145,658.72	20%
2-3 年	2,443,770.67	1,221,885.34	50%
3 年以上	3,530,924.47	3,530,924.47	100%
合计	225,120,301.44	30,069,334.16	

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	124,008,663.59	6,200,433.18	5%
1-2 年	82,565.14	16,513.03	20%
2-3 年	3,114,247.80	1,557,258.90	50%
3 年以上	443,410.00	443,410.00	100%
合计	127,648,886.53	8,217,615.11	

(3) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年度本公司计提其他应收款坏账准备金额 21,851,719.05 元, 无收回或转回坏账准备的情况。

(4) 本年度实际核销的其他应收款

本年度本公司无核销其他应收款的情况。

(5) 其他应收款账面余额按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
财务资助款	351,909,510.12	90,559,987.22
股权转让款	117,313,702.31	32,391,121.91
其他往来款	13,899,569.80	
备用金借款	1,664,080.81	3,355,867.84
保证金押金	789,333.20	893,964.00
其他	308,376.47	447,945.56
合计	485,884,572.71	127,648,886.53

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
山东联创精细化学制品有限公司	财务资助款	101,917,237.12	1-2 年	20.98%	17,427,368.67
上海激创广告有限公司	财务资助款	100,000,000.00	1 年以内	20.58%	
北京联创达美广告有限公司	财务资助款	100,000,000.00	1 年以内	20.58%	
上海麟动市场营销策划有限公司	财务资助款	49,992,273.00	1 年以内	10.29%	

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
邵秀英	股权转让款	37,302,030.21	1年以内	7.68%	1,865,101.51
合计		389,211,540.33		80.11%	19,292,470.18

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
对子公司投资	3,298,956,557.48	1,439,862,097.31
对联营、合营企业投资		
长期股权投资合计	3,298,956,557.48	1,439,862,097.31
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	3,298,956,557.48	1,439,862,097.31

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海新合文化传播有限公司	1,322,000,000.00			1,322,000,000.00
上海激创广告有限公司		1,015,000,000.00		1,015,000,000.00
上海麟动市场营销策划有限公司		716,500,000.00		716,500,000.00
山东联创聚合物有限公司	27,862,097.31	128,458,153.70		156,320,251.01
淄博联创聚氨酯有限公司		56,921,688.97		56,921,688.97
山南有容投资管理有限责任公司		32,214,617.50		32,214,617.50
山东联创精细化学品有限公司	90,000,000.00		90,000,000.00	
山东联信达供应链管理有限公司		80,000,000.00	80,000,000.00	
合计	1,439,862,097.31	2,029,094,460.17	170,000,000.00	3,298,956,557.48

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	91,540,248.04	248,704,876.70
其他业务收入	26,798,784.32	35,495,195.29
合计	118,339,032.36	284,200,071.99
主营业务成本	83,087,729.43	211,602,383.88

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他业务成本	24,726,667.38	32,218,946.20
合计	107,814,396.81	243,821,330.08

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,497,969.79	10,050,745.97
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	-13,497,969.79	11,050,745.97

十六、财务报告批准

本财务报告经本公司董事会批准报出。

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的要求，本集团非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	1,723,424.69	27,912.21
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	16,019,523.76	7,126,413.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,972,824.27	
企业重组费用	-4,882,418.62	-5,284,134.52
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,111,426.42	1,473,067.63
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,046,770.15	142,876.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	27,898,010.37	3,486,134.90
所得税影响额	-3,312,387.78	-925,590.48
少数股东权益影响额（税后）	-1,172,773.51	-7,331.04
合计	23,412,849.08	2,553,213.38

山东联创互联网传媒股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.93%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	5.24%	0.32	0.32

山东联创互联网传媒股份有限公司

二〇一七年四月二十八日