

# 山东联创产业发展集团股份有限公司

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
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
合并股东权益变动表	9-10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-92



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/2020JNA40085

山东联创产业发展集团股份有限公司全体股东:

### 一、保留意见

我们审计了山东联创产业发展集团股份有限公司（以下简称联创股份）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联创股份2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成保留意见的基础

1、截至2019年12月31日，联创股份子公司上海鳌投网络科技有限公司应收账款和预付款项余额合计为42,771.20万元，我们无法实施满意的审计程序就其中33,806.70万元款项的可收回性获取充分、适当的审计证据。

2、截至2019年12月31日，联创股份子公司北京传智天际营销咨询有限公司预付款项余额为3,999.06万元，我们虽然实施了函证、检查合同等审计程序，但仍无法就其中3,891.95万元预付款项的性质和可收回性获取充分、适当的审计证据。

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于联创股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项

的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 1、收入确认

关键审计事项	审计中的应对
<p>联创股份营业收入主要来源于聚氨酯硬泡组合聚醚和氟化工产品销售、广告投放代理以及整合营销传播服务，如财务报表附注六、37 所述，联创股份 2019 年度实现营业收入 351,374.79 万元。</p> <p>营业收入是联创股份的关键业绩指标，是经营业绩的主要来源，其确认是否准确对公司经营成果影响重大，且不同业务的收入确认方式存在差异，存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的风险，为此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>了解和评价联创股份与收入确认相关内部控制的设计有效性，对关键内部控制的运行有效性实施控制测试；</p> <p>获取不同业务板块的销售或服务合同样本，结合相关合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>结合产品或服务类别，对营业收入月度、年度变动以及毛利率的波动情况执行分析程序；</p> <p>采用抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，针对广告投放代理和整合营销传播服务业务，检查年度框架服务合同、广告投放合同或排期表、广告投放证据、结案报告、项目执行情况报告、客户确认单、发票等，对于聚氨酯硬泡组合聚醚和氟化工产品销售业务，检查产品销售合同或订单、发货单、出口报关单、客户确认单、发票等，以判断收入确认的真实性；</p> <p>选取客户样本实施函证程序，核查与客户交易的真实性；</p> <p>针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，判断收入确认期间是否恰当。</p>

## 2、商誉减值

关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、15 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，联创股份因企业合并形成的商誉账面原值为 340,366.45 万元，商誉减值准备金额为 326,267.39 万元。按照企业会计准则的要求，管理层于每年年末对商誉进行减值测试，估计与商誉相关的资产组的可收回金额，并与资产组的账</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；</p> <p>了解和评价管理层估计各资产组可收回金额时采用的方法；</p> <p>了解各资产组历史业绩的完成情况、发展趋势以及未来发展规划；</p> <p>复核现金流量预测使用的关键假设和参数，包</p>

<p>面价值进行比较，以确定是否需要计提减值。资产组可收回金额的判断涉及管理层估计和假设。</p> <p>由于商誉减值测试结果在很大程度上依赖于管理层的估计和假设，采用不同的估计和假设对判断商誉是否发生减值具有重大影响，因此，我们将商誉减值作为关键审计事项。</p>	<p>括收入增长率、毛利率、相关费用率等，复核采用的折现率的合理性；</p> <p>检查各资产组未来现金流量现值计算的准确性；</p> <p>评价管理层聘请的评估师的胜任能力、专业素质和独立性，获取并复核其评估报告；</p> <p>复核财务报表中与商誉减值测试相关的披露。</p>
---	--

#### 四、其他信息

联创股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括联创股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就子公司上海鳌投网络科技有限公司部分应收款项的可收回性、子公司北京传智天际营销咨询有限公司部分预付款项的性质和可收回性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与这些事项相关的其他信息是否存在重大错报。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估联创股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算联创股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联创股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单

独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，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。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对联创股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致联创股份不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就联创股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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  
(项目合伙人)

中国注册会计师：唐守东

中国 北京

二〇二〇年四月二十九日

## 合并资产负债表

编制单位：山东联创产业发展集团股份有限公司		单位：人民币元	
项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	297,419,588.31	132,839,770.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六.2	37,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六.3	19,947,678.45	46,782,342.10
应收账款	六.4	1,577,381,131.42	2,089,885,467.82
应收款项融资	六.5	116,216,279.75	
预付款项	六.6	115,414,551.33	78,366,932.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.7	61,394,364.09	95,667,984.36
其中：应收利息		268,102.81	
应收股利			2,000,000.00
买入返售金融资产			
存货	六.8	117,129,987.04	45,849,607.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.9	69,997,958.79	47,493,135.81
<b>流动资产合计</b>		<b>2,411,901,539.18</b>	<b>2,536,885,239.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六.10		69,598,722.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六.11	32,909,108.70	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.12	404,798,038.49	149,550,304.25
在建工程	六.13	71,917,968.82	26,090,193.04
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.14	198,105,950.35	38,924,208.05
开发支出			
商誉	六.15	140,990,541.81	1,198,267,690.52
长期待摊费用	六.16	4,451,113.04	5,359,983.43
递延所得税资产	六.17	21,307,159.95	24,483,775.23
其他非流动资产	六.18	273,033.00	2,489,508.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>874,752,914.16</b>	<b>1,514,764,384.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,286,654,453.34</b>	<b>4,051,649,624.16</b>
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

编制单位：山东联创产业发展集团股份有限公司		单位：人民币元	
项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,976,126.71	2,339,161.94
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			32,538,300.00
应收账款	十六.1	623,549.57	2,907,873.72
应收款项融资		100,000.00	
预付款项		90,771,123.09	176,155.10
其他应收款	十六.2	436,904,169.50	68,493,825.60
其中：应收利息		2,796,519.27	2,843,226.27
应收股利		379,860,000.00	2,000,000.00
存货		43,434.24	211,434.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,656,707.17	11,480,596.66
<b>流动资产合计</b>		<b>543,075,110.28</b>	<b>118,147,347.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			10,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六.3	1,025,755,262.47	3,212,641,603.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		42,538,586.54	42,937,876.37
在建工程		319,285.35	3,482,758.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,114,326.36	6,384,221.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,185,937.23	3,127,826.52
递延所得税资产			
其他非流动资产		273,033.00	2,489,508.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,077,186,430.95</b>	<b>3,281,063,794.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,620,261,541.23</b>	<b>3,399,211,141.67</b>
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)

编制单位：山东联创产业发展集团股份有限公司		单位：人民币元	
项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,073,104.17	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			60,000.00
应付账款		78,243,002.30	93,558,795.11
预收款项		853,200.70	972,740.52
应付职工薪酬		1,620,875.01	1,689,498.68
应交税费		129,219.16	659,944.96
其他应付款		607,908,546.31	556,456,482.54
其中：应付利息		8,863,404.91	7,626,577.09
应付股利			1,737,530.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		943,019.42	943,019.42
<b>流动负债合计</b>		<b>739,770,967.07</b>	<b>654,340,481.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		93,134,979.17	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		534,196,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>627,331,479.17</b>	
<b>负债合计</b>		<b>1,367,102,446.24</b>	<b>654,340,481.23</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		1,175,708,024.00	656,664,545.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,060,487,581.38	3,596,144,725.94
减：库存股		42,300,064.02	67,811,830.77
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		-3,959,578,389.82	-1,458,968,723.18
<b>股东权益合计</b>		<b>253,159,094.99</b>	<b>2,744,870,660.44</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,620,261,541.23</b>	<b>3,399,211,141.67</b>
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

编制单位：山东联创产业发展集团股份有限公司			
		2019年度	2018年度
单位：人民币元			
项目	附注		
<b>一、营业总收入</b>		3,513,747,937.12	3,599,465,997.37
其中：营业收入	六.37	3,513,747,937.12	3,599,465,997.37
利息收入		1,138,903.42	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,638,946,348.37	3,364,410,842.37
其中：营业成本	六.37	3,131,870,399.74	3,012,063,736.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.38	14,708,078.15	16,711,554.21
销售费用	六.39	210,139,616.14	160,948,815.26
管理费用	六.40	210,665,255.18	135,822,444.07
研发费用	六.41	55,758,953.37	27,804,178.67
财务费用	六.42	15,804,045.79	11,060,114.16
其中：利息费用		17,444,135.06	11,099,125.72
利息收入		1,138,903.42	1,126,413.64
加：其他收益	六.43	11,420,749.37	2,970,860.84
投资收益(损失以“-”号填列)	六.44	3,404,063.96	2,020,746.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六.45	-112,929,322.99	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六.46	-1,236,775,037.68	-2,114,265,588.48
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六.47	-2,336,159.72	-277,535.58
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-1,462,414,118.31	-1,874,496,361.99
加：营业外收入	六.48	16,298,586.66	20,701,254.89
减：营业外支出	六.49	11,917,070.83	3,889,058.97
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-1,458,032,602.48	-1,857,684,166.07
减：所得税费用	六.50	17,664,830.19	39,937,710.03
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-1,475,697,432.67	-1,897,621,876.10
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,475,697,432.67	-1,897,621,876.10
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,473,977,838.09	-1,953,787,104.88
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,719,594.58	56,165,228.78
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六.51	14,435.62	45,272.13
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		14,435.62	45,272.13
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-27,222,222.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		14,435.62	45,272.13
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		14,435.62	45,272.13
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,475,682,997.05	-1,897,576,603.97
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,473,963,402.47	-1,953,741,832.75
归属于少数股东的综合收益总额		-1,719,594.58	56,165,228.78
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-1.27	-1.84
(二) 稀释每股收益(元/股)		-1.27	-1.84
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

编制单位：山东联创产业发展集团股份有限公司			
		2019年度	2018年度
项目	附注		单位：人民币元
<b>一、营业收入</b>	十六.4	29,432,710.55	9,258,275.88
减：营业成本	十六.4	329,086.76	9,176,364.81
税金及附加		825,572.75	1,540,211.49
销售费用			1,130,669.18
管理费用		73,240,079.28	53,406,176.89
研发费用			719,561.57
财务费用		6,135,197.68	12,871,997.36
其中：利息费用		6,067,829.92	12,936,255.44
利息收入		38,420.09	471,823.85
加：其他收益		258,911.00	24,337.05
投资收益(损失以“－”号填列)	十六.5	413,951,603.79	181,804,324.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“－”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)			
信用减值损失(损失以“－”号填列)		-7,485,969.56	
资产减值损失(损失以“－”号填列)		-2,853,737,290.59	-1,475,361,067.13
资产处置收益(损失以“－”号填列)		160,429.63	232,391.47
<b>二、营业利润(亏损以“－”号填列)</b>		-2,497,949,541.65	-1,362,886,719.05
加：营业外收入		3,982,771.20	48,809.24
减：营业外支出		169,249.92	75,348.27
<b>三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)</b>		-2,494,136,020.37	-1,362,913,258.08
减：所得税费用			
<b>四、净利润(净亏损以“－”号填列)</b>		-2,494,136,020.37	-1,362,913,258.08
(一)持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		-2,494,136,020.37	-1,362,913,258.08
(二)终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,494,136,020.37	-1,362,913,258.08
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

编制单位：山东联创产业发展集团股份有限公司			
		2019年度	2018年度
项目	附注		单位：人民币元
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,351,082,238.20	3,414,344,262.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		16,358,612.38	987,361.24
收到其他与经营活动有关的现金	六.52	95,596,386.23	49,350,576.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,463,037,236.81</b>	<b>3,464,682,199.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,734,409,278.32	3,010,641,872.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		283,891,758.16	212,048,251.31
支付的各项税费		129,416,895.12	149,061,749.32
支付其他与经营活动有关的现金	六.52	202,010,221.97	137,737,587.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,349,728,153.57</b>	<b>3,509,489,460.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>113,309,083.24</b>	<b>-44,807,260.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,729,100.84	870,000.00
取得投资收益收到的现金		71,283,671.05	21,699.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,365,970.69	5,579,746.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,458,621.36	6,452,209.60
收到其他与投资活动有关的现金		101,344,725.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>215,182,088.94</b>	<b>12,923,655.90</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,635,812.27	47,900,587.98
投资支付的现金		1,301,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		154,057,863.06	125,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六.52	100,850,000.00	40,700,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>315,844,675.33</b>	<b>214,400,587.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-100,662,586.39</b>	<b>-201,476,932.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		99,330,000.00	67,811,830.77
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	
取得借款所收到的现金		325,581,666.66	438,159,905.05
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.52	91,891,848.04	101,532,522.83
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>516,803,514.70</b>	<b>607,504,258.65</b>
偿还债务所支付的现金		205,854,034.89	374,866,525.16
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		83,963,678.91	81,539,822.55
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	六.52	113,764,300.51	137,448,010.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>403,582,014.31</b>	<b>593,854,357.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>113,221,500.39</b>	<b>13,649,900.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>501,399.20</b>	<b>-209,970.98</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>126,369,396.44</b>	<b>-232,844,262.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额		114,063,729.85	346,907,992.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>240,433,126.29</b>	<b>114,063,729.85</b>
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

编制单位：山东联创产业发展集团股份有限公司			单位：人民币元
项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,467,953.15	20,733,526.92
收到的税费返还		53,260.37	975,048.17
收到其他与经营活动有关的现金		389,624,596.54	115,951,161.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>413,145,810.06</b>	<b>137,659,737.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		160,351.18	9,030,784.57
支付给职工以及为职工支付的现金		14,787,498.51	7,326,429.16
支付的各项税费		823,451.49	2,750,480.34
支付其他与经营活动有关的现金		415,205,297.46	66,499,574.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>430,976,598.64</b>	<b>85,607,268.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,830,788.58</b>	<b>52,052,468.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		37,000,000.00	181,637,618.52
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		91,386.13	6,452,209.60
收到其他与投资活动有关的现金		2,344,725.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>49,436,111.13</b>	<b>188,089,828.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,005,924.84	7,615,719.98
投资支付的现金		1,300,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		170,412,000.00	125,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		8,850,000.00	40,700,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>183,567,924.84</b>	<b>175,115,719.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-134,131,813.71</b>	<b>12,974,108.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			67,811,830.77
取得借款收到的现金		156,160,000.00	165,790,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		58,381,450.71	33,488,437.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>214,541,450.71</b>	<b>267,090,267.77</b>
偿还债务支付的现金		7,612,200.00	139,898,569.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,617,675.69	77,847,740.74
支付其他与筹资活动有关的现金		49,866,706.22	120,898,510.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>63,096,581.91</b>	<b>338,644,820.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>151,444,868.80</b>	<b>-71,554,552.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>3,947.37</b>	<b>-31,844.42</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-513,786.12</b>	<b>-6,559,820.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,339,161.94	8,898,982.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,825,375.82</b>	<b>2,339,161.94</b>
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

2019年度														单位：人民币元	
项目	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	656,664,545.00				3,064,145,450.51	67,811,830.77	45,767.33		18,841,943.45		-1,376,691,926.42	2,295,193,949.10	-5,889,292.82	2,289,304,656.28	
加：会计政策变更											-13,510,350.11	-13,510,350.11	-241,431.16	-13,751,781.27	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
<b>二、本年初余额</b>	656,664,545.00				3,064,145,450.51	67,811,830.77	45,767.33		18,841,943.45		-1,390,202,276.53	2,281,683,598.99	-6,130,723.98	2,275,552,875.01	
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	519,043,479.00				-480,231,353.84	-25,511,766.75	27,207,786.38	7,892,743.06			-1,473,840,390.09	-1,428,831,541.50	100,740,362.54	-1,328,091,178.96	
（一）综合收益总额							27,207,786.38				-1,473,977,838.09	-1,501,185,624.47	-1,719,594.58	-1,502,905,219.05	
（二）股东投入和减少资本	-6,288,143.00				45,068,090.08	-25,511,766.75		9,160,300.53				73,452,014.36	102,509,950.26	175,961,964.62	
1. 股东投入的普通股	-6,288,143.00				-16,905,007.26							-23,193,150.26	98,030,000.00	74,836,849.74	
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					6,547,306.62	-25,511,766.75						32,059,073.37		32,059,073.37	
4. 其他					55,425,790.72			9,160,300.53				64,586,091.25	4,479,950.26	69,066,041.51	
（三）利润分配											137,448.00	137,448.00		137,448.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他											137,448.00	137,448.00		137,448.00	
（四）股东权益内部结转	525,331,622.00				-525,331,622.00										
1. 资本公积转增股本	525,331,622.00				-525,331,622.00										
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								-1,267,557.47				-1,267,557.47	-49,993.14	-1,317,550.61	
1. 本年提取								8,137,106.55				8,137,106.55	211,551.71	8,348,658.26	
2. 本年使用								-9,404,664.02				-9,404,664.02	-261,544.85	-9,666,208.87	
（六）其他					32,178.08							32,178.08		32,178.08	
<b>四、本年年末余额</b>	1,175,708,024.00				2,583,914,096.67	42,300,064.02	-27,162,019.05	7,892,743.06	18,841,943.45		-2,864,042,666.62	852,852,057.49	94,609,638.56	947,461,696.05	
公司法定代表人：															
					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)

编制单位：山东联创产业发展集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度													少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益																
	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	其他	小计				
	优先股	永续债	其他														
<b>一、上年年末余额</b>	590,392,690.00				3,075,538,922.21			495.20		18,841,943.45		653,839,922.07		4,338,613,972.93	88,821,843.05	4,427,435,815.98	
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
<b>二、本年初余额</b>	590,392,690.00				3,075,538,922.21			495.20		18,841,943.45		653,839,922.07		4,338,613,972.93	88,821,843.05	4,427,435,815.98	
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	66,271,855.00				-11,393,471.70	67,811,830.77		45,272.13				-2,030,531,848.49		-2,043,420,023.83	-94,711,135.87	-2,138,131,159.70	
（一）综合收益总额								45,272.13				-1,953,787,104.88		-1,953,741,832.75	56,165,228.78	-1,897,576,603.97	
（二）股东投入和减少资本	66,271,855.00				520,627,459.92	67,811,830.77								519,087,484.15		519,087,484.15	
1. 股东投入的普通股	66,271,855.00				514,262,475.77									580,534,330.77		580,534,330.77	
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					5,610,624.23	67,811,830.77								-62,201,206.54		-62,201,206.54	
4. 其他					754,359.92									754,359.92		754,359.92	
（三）利润分配												-76,744,743.61		-76,744,743.61		-76,744,743.61	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对股东的分配												-76,744,743.61		-76,744,743.61		-76,744,743.61	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本年提取								2,716,052.76						2,716,052.76		2,716,052.76	
2. 本年使用								-2,716,052.76						-2,716,052.76		-2,716,052.76	
（六）其他					-532,020,931.62									-532,020,931.62	-150,876,364.65	-682,897,296.27	
<b>四、本年年末余额</b>	656,664,545.00				3,064,145,450.51	67,811,830.77		45,767.33		18,841,943.45		-1,376,691,926.42		2,295,193,949.10	-5,889,292.82	2,289,304,656.28	
公司法定代表人：												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

编制单位：山东联创产业发展集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	656,664,545.00				3,596,144,725.94	67,811,830.77			18,841,943.45	-1,458,968,723.18		2,744,870,660.44
加：会计政策变更										-6,611,094.27		-6,611,094.27
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	656,664,545.00				3,596,144,725.94	67,811,830.77			18,841,943.45	-1,465,579,817.45		2,738,259,566.17
<b>三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）</b>	519,043,479.00				-535,657,144.56	-25,511,766.75				-2,493,998,572.37		-2,485,100,471.18
（一）综合收益总额										-2,494,136,020.37		-2,494,136,020.37
（二）股东投入和减少资本	-6,288,143.00				-10,357,700.64	-25,511,766.75						8,865,923.11
1. 股东投入的普通股	-6,288,143.00				-16,905,007.26							-23,193,150.26
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					6,547,306.62	-25,511,766.75						32,059,073.37
4. 其他												
（三）利润分配										137,448.00		137,448.00
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他										137,448.00		137,448.00
（四）股东权益内部结转	525,331,622.00				-525,331,622.00							
1. 资本公积转增股本	525,331,622.00				-525,331,622.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他					32,178.08							32,178.08
<b>四、本年年末余额</b>	1,175,708,024.00				3,060,487,581.38	42,300,064.02			18,841,943.45	-3,959,578,389.82		253,159,094.99
公司法定代表人：	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)

编制单位：山东联创产业发展集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	590,392,690.00				3,075,538,922.21				18,841,943.45	-19,310,721.49		3,665,462,834.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	590,392,690.00				3,075,538,922.21				18,841,943.45	-19,310,721.49		3,665,462,834.17
<b>三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）</b>	66,271,855.00				520,605,803.73	67,811,830.77				-1,439,658,001.69		-920,592,173.73
（一）综合收益总额										-1,362,913,258.08		-1,362,913,258.08
（二）股东投入和减少资本	66,271,855.00				519,873,100.00	67,811,830.77						518,333,124.23
1. 股东投入的普通股	66,271,855.00				514,262,475.77							580,534,330.77
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					5,610,624.23	67,811,830.77						-62,201,206.54
4. 其他												
（三）利润分配										-76,744,743.61		-76,744,743.61
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-76,744,743.61		-76,744,743.61
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他					732,703.73							732,703.73
<b>四、本年年末余额</b>	656,664,545.00				3,596,144,725.94	67,811,830.77			18,841,943.45	-1,458,968,723.18		2,744,870,660.44
公司法定代表人：												
					主管会计工作负责人：							
												会计机构负责人：

## 一、公司的基本情况

### 1. 基本情况

山东联创产业发展集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)系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,取得淄博市市场监督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,公司注册资本为人民币117,570.8024万元;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. 历史沿革

本公司前身原淄博联创聚氨酯有限公司系于2003年1月29日由李秀珍、张华、张爱清、杨秀芹等4名自然人共同出资设立的有限责任公司,公司注册资本人民币50.00万元,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%)。

后经历次股权转让和增资,截至2010年4月30日,原淄博联创聚氨酯有限公司注册资本为人民币1,250.00万元,其中李洪国出资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,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。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3,000.00万股普通股股份,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。

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,公司向社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,公开发行后总股本增至4,000万股。

2014年4月,根据公司2013年年度股东大会决议,公司以2013年12月31日股份总数4,000万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,转增后,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

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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，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。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，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。发行后，公司总股本由125,134,417股增至159,565,592股。

2016年5月，根据公司2015年年度股东大会决议，公司以总股本159,565,592股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增27股，转增后，公司总股本由159,565,592股增至590,392,690股。

2016年5月，公司由山东联创节能新材料股份有限公司更名为山东联创互联网传媒股份有限公司。

2018年8月，公司第三届董事会第三十五次会审议通过《关于向2018年限制性股票激励计划首次激励对象授予限制性股票的议案》。2018年9月3日，公司向122名股权激励对象定向发行人民币普通股股票11,552,271股，增加注册资本人民币11,552,271.00元。发行后，公司总股本由590,392,690股增至601,944,961股。

2018年12月，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东联创互联网传媒股份有限公司向高胜宁等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]2054号）文件批准，公司非公开发行人民币普通股（A股）54,719,584股股份购买相关资产。发行后，公司总股本由601,944,961股增至656,664,545股。

2019年7月3日，根据公司第三届董事会第四十六次会议审议通过的《关于公司重大资产重组事项业绩承诺实现情况及补偿义务人对公司进行业绩补偿方案的议案》，并经2018年度股东大会审议，补偿义务人以股份方式对公司进行业绩补偿，公司回购并注销2名补偿义务人所持公司股份483,875股，减少注册资本人民币483,875.00元。减资后，公司总股本由656,664,545股变更为656,180,670股。

2019年7月4日，根据公司第三届董事会第四十四次会议审议通过的《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，并经2019年第二次临时股东大会审议，公司回购并注销3名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票113,000股，减少注册资本人民币113,000.00元。减资后，公司总股本由656,180,670股变更为656,067,670股。同时，经公司第三届董事会第四十七次会议以及2019年第三次临时股东大会审议批准，公司由山东联创互联网传媒股份有限公司更名为山东联创产业发展集团股份有限公司。

2019年7月8日，根据公司2018年度股东大会审议通过的《关于2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司以总股本656,067,670股为基数，以资本公积向全体股东每

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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股转增8.007278股。转增后,公司总股本由656,067,670股变更为1,181,399,292股。

2019年12月17日,根据公司第三届董事会第五十次会议审议通过的《关于调整2018年限制性股票回购价格、数量及回购注销部分限制性股票的议案》,并经2019年第四次临时股东大会审议,公司回购并注销82名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票5,691,268股,减少注册资本5,691,268.00元。减资后,公司总股本由1,181,399,292股变更为1,175,708,024股。

截至2019年12月31日,公司股本总数为1,175,708,024股,其中:有限售条件股份382,778,283股,占总股本的32.56%;无限售条件股份792,929,741股,占总股本的67.44%。

### 3. 公司所属行业性质、经营范围:

本公司所属行业性质、主要产品及提供劳务为:(1)互联网广告投放代理及整合营销传播服务,属于服务业。(2)聚氨酯硬泡组合聚醚、氟化工产品及其他化工原材料研发、生产和销售,属于化学原料及化学制品制造业。

本公司经营范围为:互联网媒体运营、互联网信息服务、互联网相关技术开发、技术咨询、技术转让;从事化学科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让;生态环境材料、聚氨酯原料及产品、氟化工产品的研发、生产、销售;新材料技术推广和服务;货物进出口;供应链管理咨询。(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2019年度纳入合并财务报表范围的子公司共49家。与2018年度相比,因设立原因增加江西合亦载道文化传媒有限公司、上海武羊数字科技有限公司、上海放羊营销策划有限公司3家公司,因购买原因增加山东华安新材料有限公司、山东华安近代环保科技有限公司、淄博华安环保科技有限公司、山东华冷国际贸易有限公司、淄博昊瑞投资有限公司、淄博方度经贸有限公司6家公司,因转让原因减少广东联创达美传媒有限公司1家公司,因注销原因减少北京传智互动营销管理有限公司、淄博联创财务管理有限公司、华夏联映文化传播(北京)有限公司等3家公司。

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

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的近似汇率折算。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的近似汇率折算。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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (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。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 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。本集团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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。本公司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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

### 11. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### (1) 预期信用损失的确定方法

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于企业购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本集团按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;初始确认后发生信用减值的,本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

#### 1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低债务人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本集团对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分),以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款,均采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外,本集团根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据组合1: 银行承兑汇票;

应收票据组合2: 商业承兑汇票。

应收账款组合1: 合并范围内的关联方;

应收账款组合2: 外部客户。

对于划分为组合的应收票据,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

### 3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备,并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

### 4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产,本集团按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

本集团利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

## (2) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益,并根据金融工具的种类,抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

## 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、在产品和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。

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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，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，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。

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的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。

#### 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

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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	10-30	5	3.17-9.5
2	机器设备	3-15	5	6.33-31.67
3	运输工具	4-5	5	19-23.75
4	办公及其他设备	3-10	0-5	9.5-33.33

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;

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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、整合营销传播服务收入,收入确认政策如下:

##### (1) 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。

##### (2) 广告代理发布服务收入

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。

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

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。

### (3) 整合营销传播服务收入

提供单项服务的,公司在服务实际执行完毕并由客户确认后确认收入,当期没执行或虽已执行但客户尚未确认的,不确认收入;提供类似车展、巡展等系列服务的,将合同收入总额在各站之间合理划分,对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;提供月费或年费等期间服务的,公司按照服务实际提供期间按月确认收入。

## 26. 政府补助

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

本集团将与公司日常活动相关的政府补助,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,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。

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. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 30. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 31. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司已按相关要求执行上述规定。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第四十九次会议批准。	该变更仅对财务报表项目列示产生影响,对公司资产总额、负债总额和股东权益总额以及净利润不存在影响。
财政部于2017年3月31日发布《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)和《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号);于2017年5月2日发布《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。本公司自2019年1月1日执行相关会计准则,并按照有关衔接规定进行处理。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第四十五次会议批准。	说明

说明:

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整:涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则主要调整情况如下:

### 1) 合并报表

项目	于2018年12月31日 按原金融工具准则 列示的账面价值	会计政策变更调整 金额	于2019年1月1日按 新金融工具准则列 示的账面价值
应收票据	46,782,342.10	-43,646,542.10	3,135,800.00
应收账款	2,089,885,467.82	-2,085,330.32	2,087,800,137.50
应收款项融资		43,522,342.10	43,522,342.10
其他应收款	95,667,984.36	-13,172,598.69	82,495,385.67
可供出售金融资产	69,598,722.00	-69,598,722.00	
其他权益工具投资		69,598,722.00	69,598,722.00
递延所得税资产	24,483,775.23	1,630,347.74	26,114,122.97
未分配利润	-1,376,691,926.42	-13,510,350.11	-1,390,202,276.53
少数股东权益	-5,889,292.82	-241,431.16	-6,130,723.98

### 2) 母公司报表

项目	于2018年12月31日 按原金融工具准则 列示的账面价值	会计政策变更调整 金额	于2019年1月1日按 新金融工具准则列 示的账面价值
应收票据	32,538,300.00	-32,538,300.00	
应收账款	2,907,873.72		2,907,873.72
应收款项融资		32,538,300.00	32,538,300.00
其他应收款	68,493,825.60	-6,611,094.27	61,882,731.33
可供出售金融资产	10,000,000.00	-10,000,000.00	
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
未分配利润	-1,458,968,723.18	-6,611,094.27	-1,465,579,817.45

### (2) 重要会计估计变更

本年度无会计估计变更事项。

### (3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
----	-------------	-----------	-----

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	132,839,770.46	132,839,770.46	
应收票据	46,782,342.10	3,135,800.00	-43,646,542.10
应收账款	2,089,885,467.82	2,087,800,137.50	-2,085,330.32
应收款项融资		43,522,342.10	43,522,342.10
预付款项	78,366,932.01	78,366,932.01	
其他应收款	95,667,984.36	82,495,385.67	-13,172,598.69
其中：应收利息			
应收股利	2,000,000.00	2,000,000.00	
存货	45,849,607.08	45,849,607.08	
其他流动资产	47,493,135.81	47,493,135.81	
流动资产合计	2,536,885,239.64	2,521,503,110.63	-15,382,129.01
非流动资产：			
可供出售金融资产	69,598,722.00		-69,598,722.00
其他权益工具投资		69,598,722.00	69,598,722.00
固定资产	149,550,304.25	149,550,304.25	
在建工程	26,090,193.04	26,090,193.04	
无形资产	38,924,208.05	38,924,208.05	
商誉	1,198,267,690.52	1,198,267,690.52	
长期待摊费用	5,359,983.43	5,359,983.43	
递延所得税资产	24,483,775.23	26,114,122.97	1,630,347.74
其他非流动资产	2,489,508.00	2,489,508.00	
非流动资产合计	1,514,764,384.52	1,516,394,732.26	1,630,347.74
资产总计	4,051,649,624.16	4,037,897,842.89	-13,751,781.27
流动负债：			
短期借款	162,519,905.05	162,519,905.05	
应付票据	17,693,510.29	17,693,510.29	
应付账款	920,701,598.10	920,701,598.10	
预收款项	21,442,592.16	21,442,592.16	
应付职工薪酬	18,676,648.56	18,676,648.56	
应交税费	230,867,826.43	230,867,826.43	
其他应付款	377,782,718.11	377,782,718.11	
其中：应付利息	115,175.76	115,175.76	
应付股利	1,737,530.06	1,737,530.06	
其他流动负债	3,136,449.42	3,136,449.42	
流动负债合计	1,752,821,248.12	1,752,821,248.12	
非流动负债：			

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延收益	9,523,719.76	9,523,719.76	
非流动负债合计	9,523,719.76	9,523,719.76	
负债合计	1,762,344,967.88	1,762,344,967.88	
股东权益:			
股本	656,664,545.00	656,664,545.00	
资本公积	3,064,145,450.51	3,064,145,450.51	
减:库存股	67,811,830.77	67,811,830.77	
其他综合收益	45,767.33	45,767.33	
盈余公积	18,841,943.45	18,841,943.45	
未分配利润	-1,376,691,926.42	-1,390,202,276.53	-13,510,350.11
归属于母公司股东权益合计	2,295,193,949.10	2,281,683,598.99	-13,510,350.11
少数股东权益	-5,889,292.82	-6,130,723.98	-241,431.16
股东权益合计	2,289,304,656.28	2,275,552,875.01	-13,751,781.27
负债和股东权益总计	4,051,649,624.16	4,037,897,842.89	-13,751,781.27

2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	2,339,161.94	2,339,161.94	
应收票据	32,538,300.00		-32,538,300.00
应收账款	2,907,873.72	2,907,873.72	
应收款项融资		32,538,300.00	32,538,300.00
预付款项	176,155.10	176,155.10	
其他应收款	68,493,825.60	61,882,731.33	-6,611,094.27
其中: 应收利息	2,843,226.27	2,843,226.27	
应收股利	2,000,000.00	2,000,000.00	
存货	211,434.24	211,434.24	
其他流动资产	11,480,596.66	11,480,596.66	
流动资产合计	118,147,347.26	111,536,252.99	-6,611,094.27
非流动资产:			
可供出售金融资产	10,000,000.00		-10,000,000.00
长期股权投资	3,212,641,603.90	3,212,641,603.90	
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
固定资产	42,937,876.37	42,937,876.37	
在建工程	3,482,758.62	3,482,758.62	
无形资产	6,384,221.00	6,384,221.00	

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期待摊费用	3,127,826.52	3,127,826.52	
其他非流动资产	2,489,508.00	2,489,508.00	
非流动资产合计	3,281,063,794.41	3,281,063,794.41	
资产总计	3,399,211,141.67	3,392,600,047.40	-6,611,094.27
流动负债:			
应付票据	60,000.00	60,000.00	
应付账款	93,558,795.11	93,558,795.11	
预收款项	972,740.52	972,740.52	
应付职工薪酬	1,689,498.68	1,689,498.68	
应交税费	659,944.96	659,944.96	
其他应付款	556,456,482.54	556,456,482.54	
其中:应付利息	7,626,577.09	7,626,577.09	
应付股利	1,737,530.06	1,737,530.06	
其他流动负债	943,019.42	943,019.42	
流动负债合计	654,340,481.23	654,340,481.23	
非流动负债:			
非流动负债合计			
负债合计	654,340,481.23	654,340,481.23	
股东权益:			
股本	656,664,545.00	656,664,545.00	
资本公积	3,596,144,725.94	3,596,144,725.94	
减:库存股	67,811,830.77	67,811,830.77	
盈余公积	18,841,943.45	18,841,943.45	
未分配利润	-1,458,968,723.18	-1,465,579,817.45	-6,611,094.27
股东权益合计	2,744,870,660.44	2,738,259,566.17	-6,611,094.27
负债和股东权益总计	3,399,211,141.67	3,392,600,047.40	-6,611,094.27

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司首次执行新金融工具准则未追溯调整前期比较数据。

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	16%、13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

税种	计税依据	税率
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1%
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	免税、15%、16.5%、20%、25%
房产税	房产原值的70%	1.2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
山东联创产业发展集团股份有限公司	25%
淄博联创聚氨酯有限公司	15%
山东联衡新材料有限公司	25%
山东联创聚合物有限公司	25%
山东联润达供应链管理有限公司	25%
上海权毓化学科技有限公司	25%
山东华安新材料有限公司	15%
山东华冷国际贸易有限公司	20%
淄博华安环保科技有限公司	20%
山东华安近代环保科技有限公司	25%
淄博昊瑞投资有限公司	25%
淄博方度经贸有限公司	25%
上海趣阅数字科技有限公司	25%
上海新合文化传播有限公司	25%
上海新合广告有限公司	25%
上海益灏文化传播有限公司	25%
霍尔果斯欣迅广告有限公司	免税
上海新信数码科技有限公司	25%
香港鑫展广告有限公司	16.5%
霍尔果斯铭宇广告有限公司	免税
北京联创达美广告有限公司	25%
北京联创智合广告有限公司	25%
东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司	25%
上海金钊文化传播有限公司	25%
江西合亦载道文化传媒有限公司	25%
上海激创广告有限公司	25%
上海激创文化传播有限公司	20%

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

纳税主体名称	企业所得税税率
上海麟动市场营业策划有限公司	25%
上海莫耐企业形象策划有限公司	25%
北京世纪康攀公关策划有限公司	20%
北京传智天际营销咨询有限公司	25%
联讯嘉业信息咨询(北京)有限公司	20%
上海麟动广告传媒有限公司	25%
霍尔果斯传智天际营销咨询有限公司	25%
游松(上海)科技有限公司	25%
上海斌温实业有限公司	25%
锦实繁华(湖北)融资租赁有限公司	25%
上海鳌投网络科技有限公司	25%
上海鳌投广告有限公司	25%
甜橙创新(北京)品牌管理顾问有限公司	15%
厦门双子网络科技有限公司	25%
霍尔果斯鳌投文化传媒有限公司	免税
上海鳌投数字科技有限公司	25%
华夏联映文化传播(北京)有限公司	25%
上海放羊数字科技有限公司	20%
上海放羊营销策划有限公司	20%
上海武羊数字科技有限公司	20%
北京鼎盛嘉禾投资管理中心(有限合伙)	25%
山南有容投资管理有限责任公司	25%
Lecron Industrial Co., Limited	16.5%

## 2. 税收优惠

### (1) 企业所得税优惠

2018年7月19日，子公司甜橙创新(北京)品牌管理顾问有限公司通过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高新技术企业认定，并获发高新技术企业证书(证书编号：GR201811000939，有效期3年)。根据《企业所得税法》等相关规定，子公司甜橙创新(北京)品牌管理顾问有限公司自2018年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

2019年11月28日，子公司淄博联创聚氨酯有限公司通过山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局高新技术企业认定，并获发高新技术企业证书(证书编号：GR201937001014，有效期3年)。根据《企业所得税法》等相关规定，子公司淄博联创聚氨酯

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

有限公司自2019年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

2019年11月28日,子公司山东华安新材料有限公司通过山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局高新技术企业认定,并获发高新技术企业证书(证书编号:GR201937001344,有效期3年)。根据《企业所得税法》等相关规定,子公司山东华安新材料有限公司自2019年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112号),2010年1月1日至2020年12月31日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。子公司霍尔果斯铭宇广告有限公司、霍尔果斯欣迅广告有限公司、霍尔果斯鳌投文化传媒有限公司享受上述税收优惠政策,2019年度免征企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),子公司山东华冷国际贸易有限公司、淄博华安环保科技有限公司、上海激创文化传播有限公司、北京世纪康攀公关策划有限公司、联讯嘉业信息咨询(北京)有限公司、华夏联映文化传播(北京)有限公司、上海放羊数字科技有限公司、上海放羊营销策划有限公司、上海武羊数字科技有限公司符合该条件,享受上述优惠政策。

### (2) 增值税优惠

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。子公司上海新合文化传播有限公司、上海新合广告有限公司、霍尔果斯欣迅广告有限公司、北京联创智合广告有限公司、上海金钊文化传播有限公司、上海激创广告有限公司、上海激创文化传播有限公司、北京世纪康攀公关策划有限公司、北京传智天际营销咨询有限公司、联讯嘉业信息咨询(北京)有限公司符合加计抵减政策,享受上述优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 明细情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	170,441.79	52,866.54
银行存款	251,597,646.21	121,154,237.52
其他货币资金	45,651,500.31	11,632,666.40

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
合计	297,419,588.31	132,839,770.46
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 对使用有限制的货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
承兑保证金	45,604,237.78	11,500,223.61
涉诉冻结款项	11,382,224.24	7,175,817.00
支付宝账户保证金		100,000.00
合计	56,986,462.02	18,776,040.61

2. 交易性金融资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行理财产品	37,000,000.00	
合计	37,000,000.00	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	9,057,167.20	43,522,342.10
商业承兑汇票	10,890,511.25	3,260,000.00
合计	19,947,678.45	46,782,342.10

(2) 年末已用于质押的应收票据

截至2019年12月31日，本集团用于质押的应收票据余额10,307,167.20元，其中银行承兑汇票9,057,167.20元，商业承兑汇票1,250,000.00元。

(3) 截至2019年12月31日，本集团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	348,519,915.59	
合计	348,519,915.59	

(4) 年末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

截至2019年12月31日，本集团无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(5) 商业承兑汇票按坏账计提方法分类列示

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收票据					
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收票据	11,463,696.05	100.00	573,184.80	5.00	10,890,511.25
<b>合计</b>	<b>11,463,696.05</b>	<b>100.00</b>	<b>573,184.80</b>	<b>—</b>	<b>10,890,511.25</b>

1) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收票据

账龄	2019年12月31日		
	应收票据	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	11,463,696.05	5.00	573,184.80
1-2年			
2-3年			
3年以上			
<b>合计</b>	<b>11,463,696.05</b>	<b>—</b>	<b>573,184.80</b>

(6) 本年应收票据坏账准备

类别	2018年12月31日余额	新金融工具准则施行的影响	新金融工具准则下2019年1月1日余额	本年变动金额			2019年12月31日余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备		124,200.00	124,200.00	448,984.80			573,184.80
<b>合计</b>		<b>124,200.00</b>	<b>124,200.00</b>	<b>448,984.80</b>			<b>573,184.80</b>

(7) 本年实际核销的应收票据

2019年度，本集团无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	10,634,964.60	0.61	10,634,964.60	100.00	
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	1,738,749,451.42	99.39	161,368,320.00	9.28	1,577,381,131.42
<b>合计</b>	<b>1,749,384,416.02</b>	<b>100.00</b>	<b>172,003,284.60</b>	<b>—</b>	<b>1,577,381,131.42</b>

(续表)

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	3,071,983.48	0.14	3,071,983.48	100.00	
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	2,149,166,237.41	99.86	61,366,099.91	2.86	2,087,800,137.50
<b>合计</b>	<b>2,152,238,220.89</b>	<b>100.00</b>	<b>64,438,083.39</b>	<b>—</b>	<b>2,087,800,137.50</b>

(续表)

类别	2018年12月31日				
	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	2,149,166,237.41	99.86	59,280,769.59	2.76	2,089,885,467.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,071,983.48	0.14	3,071,983.48	100.00	

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	2,152,238,220.89	100.00	62,352,753.07	—	2,089,885,467.82

1) 因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海韦博文化交流有限公司	5,972,981.12	5,972,981.12	100.00	预计无法收回
九合天下(北京)科技有限公司	2,006,860.00	2,006,860.00	100.00	预计无法收回
湖南芒果车之家汽车销售有限公司	1,590,000.00	1,590,000.00	100.00	预计无法收回
上海梦纹电子商务有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	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	100.00	预计无法收回
无锡坤博长红科技有限公司	185,960.00	185,960.00	100.00	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	100.00	预计无法收回
北京新浪互联信息服务有限公司	113,900.00	113,900.00	100.00	预计无法收回
其他小额应收账款	239,815.48	239,815.48	100.00	预计无法收回
合计	10,634,964.60	10,634,964.60	—	

2) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

①新材料业务

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	210,014,924.12	5.00	10,500,746.20
1-2年	1,786,643.90	20.00	357,328.77
2-3年	1,261,296.44	50.00	630,648.21
3年以上	5,296,602.88	100.00	5,296,602.88
合计	218,359,467.34	—	16,785,326.06

②数字营销业务

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
6个月以内	716,796,411.01	0.75	5,375,973.09
7-12个月	301,460,888.74	5.00	15,073,044.43
1-2年	425,524,765.35	20.00	85,104,953.07

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年12月31日		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
2-3年	75,157,791.28	50.00	37,578,895.65
3年以上	1,450,127.70	100.00	1,450,127.70
<b>合计</b>	<b>1,520,389,984.08</b>	<b>—</b>	<b>144,582,993.94</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2019年12月31日
1年以内	1,234,245,204.99
其中: 数字业务6个月以内	722,029,841.06
数字业务7-12个月	302,200,439.81
1-2年	427,311,409.25
2-3年	78,009,087.72
3年以上	9,818,714.06
<b>合计</b>	<b>1,749,384,416.02</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2018年12月31日余额	新金融工具准则施行的影响	新金融工具准则下2019年1月1日余额
应收账款坏账准备	62,352,753.07	2,085,330.32	64,438,083.39
<b>合计</b>	<b>62,352,753.07</b>	<b>2,085,330.32</b>	<b>64,438,083.39</b>

(续表)

类别	本年变动金额					2019年12月31日余额
	计提	企业合并增加	收回或转回	转销或核销	本期其他减少	
应收账款坏账准备	98,361,310.71	9,218,541.83			14,651.33	172,003,284.60
<b>合计</b>	<b>98,361,310.71</b>	<b>9,218,541.83</b>			<b>14,651.33</b>	<b>172,003,284.60</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

2019年度,本集团无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2019年12月31日,本集团按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为813,088,687.09元,占应收账款余额合计数的比例为46.48%,相应计提的坏账准备余额汇总金额为49,330,214.21元。

5. 应收款项融资

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	116,216,279.75	
合计	116,216,279.75	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	87,363,759.45	75.70	72,832,961.54	92.94
1—2年	21,742,299.09	18.84	2,183,400.65	2.79
2—3年	918,476.29	0.80	3,118,321.82	3.97
3年以上	5,390,016.50	4.66	232,248.00	0.30
合计	115,414,551.33	100.00	78,366,932.01	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

2019年12月31日,本集团按预付对象归集的余额前五名预付款项汇总金额为50,696,410.00元,占预付款项余额合计数的比例为43.93%。

7. 其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	268,102.81	
应收股利		2,000,000.00
其他应收款	61,126,261.28	93,667,984.36
合计	61,394,364.09	95,667,984.36

7.1 应收利息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收广东联创达美传媒有限公司利息	268,102.81	
合计	268,102.81	

7.2 应收股利

被投资单位	2019年12月31日	2018年12月31日
山东齐元融资担保有限公司		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

7.3 其他应收款

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 其他应收款账面余额按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
押金	11,598,882.20	3,675,100.92
保证金	5,701,998.04	29,098,055.00
备用金借款	1,682,636.20	1,819,174.76
股权收购意向金	40,000,000.00	40,000,000.00
股权转让款	10,000,000.00	10,000,000.00
借款	28,144,553.45	19,962,963.00
往来款	7,648,681.70	3,445,141.08
其他	3,761,998.00	2,706,151.42
<b>合计</b>	<b>108,538,749.59</b>	<b>110,706,586.18</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	30,105,051.38	106,149.13		30,211,200.51
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	14,119,027.48			14,119,027.48
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	3,082,260.32			3,082,260.32
2019年12月31日余额	47,306,339.18	106,149.13		47,412,488.31

(3) 其他应收款账面余额按账龄列示

账龄	2019年12月31日
1年以内	22,796,214.09
1-2年	45,364,191.01
2-3年	23,921,279.67
3年以上	16,457,064.82
<b>合计</b>	<b>108,538,749.59</b>

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(4) 本年其他应收款坏账准备情况

类别	2018年12月31日余额	新金融工具准则施行的影响	新金融工具准则下2019年1月1日余额
其他应收款坏账准备	17,038,601.82	13,172,598.69	30,211,200.51
合计	17,038,601.82	13,172,598.69	30,211,200.51

(续表)

类别	本年变动金额					2019年12月31日余额
	计提	企业合并增加	收回或转回	转销或核销	本期其他减少	
其他应收款坏账准备	14,119,027.48	3,095,586.75			13,326.43	47,412,488.31
合计	14,119,027.48	3,095,586.75			13,326.43	47,412,488.31

(5) 本年实际核销的其他应收款

2019年度,本集团无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
高胜宁	股权收购意向金	40,000,000.00	1-2年	36.85	10,812,000.00
广东联创达美传媒有限公司	借款	5,760,000.00	1年以内 3,660,000.00 ; 1-2年 2,100,000.00	5.31	1,138,956.00
魏中传	股权转让款	5,000,000.00	3年以上	4.61	5,000,000.00
张玉国	股权转让款	5,000,000.00	3年以上	4.61	5,000,000.00
上海煦王网络科技有限公司	押金	4,400,000.00	1年以内	4.05	686,840.00
合计		60,160,000.00		55.43	22,637,796.00

8. 存货

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,236,980.76	5,858,636.07	51,378,344.69
在产品	8,368,872.36		8,368,872.36
库存商品	49,819,888.82	3,497,124.64	46,322,764.18
委托加工物资	1,955,287.22		1,955,287.22

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	1,306,147.74		1,306,147.74
发出商品	2,379,682.62	71,939.74	2,307,742.88
合同服务成本	5,490,827.97		5,490,827.97
<b>合计</b>	<b>126,557,687.49</b>	<b>9,427,700.45</b>	<b>117,129,987.04</b>

(续表)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,095,703.29		18,095,703.29
在产品	1,888,205.68		1,888,205.68
库存商品	17,997,852.31		17,997,852.31
委托加工物资	975,067.93		975,067.93
发出商品	242,707.97		242,707.97
合同服务成本	5,205,009.52		5,205,009.52
其他	1,445,060.38		1,445,060.38
<b>合计</b>	<b>45,849,607.08</b>		<b>45,849,607.08</b>

9. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税	23,093,456.22	9,245,486.99
待认证进项税	22,561,684.18	33,089,906.57
暂估进项税	15,415,377.54	4,548,464.33
预缴所得税	3,612,437.62	591,510.93
预缴增值税	864,285.98	17,766.99
预缴文化事业建设费	3,330,589.93	
预缴印花税	196,694.00	
预缴附加税	923,433.32	
<b>合计</b>	<b>69,997,958.79</b>	<b>47,493,135.81</b>

10. 可供出售金融资产

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	69,598,722.00		69,598,722.00
其中：按成本计量的	69,598,722.00		69,598,722.00
<b>合计</b>	<b>69,598,722.00</b>		<b>69,598,722.00</b>

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
北京蚁视科技有限公司	32,376,500.00	
青岛行圆汽车信息技术有限公司		
广东联创达美传媒有限公司	532,608.70	
<b>合计</b>	<b>32,909,108.70</b>	

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京蚁视科技有限公司					计划长期持有,不以短期交易为目的	
青岛行圆汽车信息技术有限公司			27,222,222.00		计划长期持有,不以短期交易为目的	
广东联创达美传媒有限公司					计划长期持有,不以短期交易为目的	
<b>合计</b>			<b>27,222,222.00</b>			

12. 固定资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	404,798,038.49	149,550,304.25
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>404,798,038.49</b>	<b>149,550,304.25</b>

12.1 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
<b>一、账面原值</b>					
1. 2018年12月31日	114,790,740.04	69,087,348.57	20,982,730.88	15,299,919.74	220,160,739.23
2. 本年增加金额	233,130,480.23	340,259,881.12	49,817,579.23	6,337,591.19	629,545,531.77
(1) 购置		14,577,025.81	45,163,306.86	1,621,371.65	61,361,704.32
(2) 企业合并增加	231,388,766.27	272,264,772.96	4,446,307.91	4,712,504.50	512,812,351.64
(3) 在建工程转入	1,741,713.96	53,418,082.35	207,964.46	3,715.04	55,371,475.81
(4) 其他增加					
3. 本年减少金额	829,427.94	11,858,951.56	37,306,782.72	2,356,207.69	52,351,369.91

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
(1) 处置或报废	649,427.94	8,045,225.44	37,306,782.72	1,983,181.86	47,984,617.96
(2) 其他减少	180,000.00	3,813,726.12		373,025.83	4,366,751.95
4. 2019年12月31日	347,091,792.33	397,488,278.13	33,493,527.39	19,281,303.24	797,354,901.09
<b>二、累计折旧</b>					
1. 2018年12月31日	21,253,325.78	29,777,003.99	6,602,427.65	10,385,391.80	68,018,149.22
2. 本年增加金额	81,543,078.92	173,564,294.95	8,990,746.83	6,037,388.82	270,135,509.52
(1) 计提	29,269,670.59	37,160,483.27	6,080,718.95	3,051,675.35	75,562,548.16
(2) 企业合并增加	52,273,408.33	136,403,811.68	2,910,027.88	2,985,713.47	194,572,961.36
(3) 其他增加					
3. 本年减少金额	42,913.39	8,345,555.82	2,538,174.23	1,879,117.62	12,805,761.06
(1) 处置或报废	42,913.39	8,154,284.14	2,538,174.23	1,773,999.10	12,509,370.86
(2) 其他减少		191,271.68		105,118.52	296,390.20
4. 2019年12月31日	102,753,491.31	194,995,743.12	13,055,000.25	14,543,663.00	325,347,897.68
<b>三、减值准备</b>					
1. 2018年12月31日		2,591,041.69		1,244.07	2,592,285.76
2. 本年增加金额	6,256,657.93	58,339,545.21	20,476.02		64,616,679.16
(1) 计提		36,116,460.63			36,116,460.63
(2) 企业合并增加	6,256,657.93	22,223,084.58	20,476.02		28,500,218.53
3. 本年减少金额					
4. 2019年12月31日	6,256,657.93	60,930,586.90	20,476.02	1,244.07	67,208,964.92
<b>四、账面价值</b>					
2019年12月31日账面价值	238,081,643.09	141,561,948.11	20,418,051.12	4,736,396.17	404,798,038.49
2018年12月31日账面价值	93,537,414.26	36,719,302.89	14,380,303.23	4,913,283.87	149,550,304.25

(2) 截至2019年12月31日,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	7,123,747.25	3,397,276.97	2,587,040.45	1,139,429.83
<b>合计</b>	<b>7,123,747.25</b>	<b>3,397,276.97</b>	<b>2,587,040.45</b>	<b>1,139,429.83</b>

(3) 通过融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产

截至2019年12月31日,本集团无融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至2019年12月31日,本集团未办妥产权证书的固定资产

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物-员工宿舍	10,084,678.15	农村集体土地上建设的小产权房
房屋建筑物-顶账房	2,639,767.35	正在办理过户
房屋建筑物-顶账房	7,912,577.02	无房产证,正在办理
房屋建筑物-聚醚车间、库房	11,107,360.17	已决算完毕,正在办理
房屋建筑物-研发中心及中试车间	2,007,441.56	已决算完毕,正在办理
房屋建筑物-氯化钙厂房	3,548,701.96	无土地证,无法办理
房屋建筑物-二车间控制楼	2,593,631.39	无土地证,无法办理
房屋建筑物-免烧砖车间	1,723,600.12	尚未竣工决算
房屋建筑物-职工食堂	1,520,147.17	建设位置超过建筑红线,无法办理
房屋建筑物-液氯仓库	985,248.61	无土地证、无报建手续
房屋建筑物-1234yf 制冷机房	2,727,273.56	缺少结算资料,无法办理
房屋建筑物-152a 制冷机房	498,077.98	无土地证、无报建手续
房屋建筑物-152 乙炔压缩机房	284,406.75	无土地证、无报建手续
房屋建筑物-电石破碎厂房	2,093,870.14	无土地证、无报建手续
<b>合计</b>	<b>49,726,781.93</b>	

13. 在建工程

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	71,917,968.82	22,607,434.42
工程物资		3,482,758.62
<b>合计</b>	<b>71,917,968.82</b>	<b>26,090,193.04</b>

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建组合聚醚车间	30,139,909.23		30,139,909.23
PVDF 项目	20,777,044.38	2,003,648.76	18,773,395.62
5000 吨/年 2, 3, 3, 3-四氟丙烯项目	5,572,649.58	16,717.95	5,555,931.63
15.2 万吨/年新型环保制冷剂项目	9,517,013.79		9,517,013.79
氟化氢储罐项目	3,667,035.91		3,667,035.91
环戊烷项目	1,825,368.64		1,825,368.64
其他项目	2,439,314.00		2,439,314.00
<b>合计</b>	<b>73,938,335.53</b>	<b>2,020,366.71</b>	<b>71,917,968.82</b>

(续表)

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建组合聚醚车间	21,795,874.97		21,795,874.97
环戊烷项目	9,708.74		9,708.74
其他项目	801,850.71		801,850.71
<b>合计</b>	<b>22,607,434.42</b>		<b>22,607,434.42</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2018年12月31日	本年新增	本年合并增加
新建组合聚醚车间	21,795,874.97	8,344,034.26	
PVDF 项目		6,846,894.14	11,926,501.48
5000吨/年2,3,3,3-四氟丙烯项目			5,555,931.63
15.2万吨/年新型环保制冷剂项目		47,129,310.83	
氟化氢储罐项目		1,461,907.71	2,205,128.20
环戊烷项目	9,708.74	1,815,659.90	
免烧砖生产线		9,069,352.80	4,471,534.60
光伏发电系统-设备		3,575,221.42	
其他项目	801,850.71	2,280,533.24	
<b>合计</b>	<b>22,607,434.42</b>	<b>80,522,914.30</b>	<b>24,159,095.91</b>

(续表)

工程名称	本年减少		2019年12月31日
	转入固定资产	其他减少	
新建组合聚醚车间			30,139,909.23
PVDF 项目			18,773,395.62
5000吨/年2,3,3,3-四氟丙烯项目			5,555,931.63
15.2万吨/年新型环保制冷剂项目	37,612,297.04		9,517,013.79
氟化氢储罐项目			3,667,035.91
环戊烷项目			1,825,368.64
免烧砖生产线	13,540,887.40		
光伏发电系统-设备	3,575,221.42		
其他项目	643,069.95		2,439,314.00
<b>合计</b>	<b>55,371,475.81</b>		<b>71,917,968.82</b>

13.2 工程物资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料				3,482,758.62		3,482,758.62
合计				3,482,758.62		3,482,758.62

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标	软件	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 2018年12月31日	43,555,648.00			4,695,959.54	48,251,607.54
2. 本年增加金额	75,257,713.30	93,554,651.15	17,900,000.00	3,765,935.23	190,478,299.68
(1) 购置	1,698,938.00			3,115,174.55	4,814,112.55
(2) 企业合并增加	73,558,775.30	93,554,651.15	17,900,000.00	650,760.68	185,664,187.13
(3) 其他增加					
3. 本年减少金额	128,250.00				128,250.00
(1) 处置					
(2) 其他减少	128,250.00				128,250.00
4. 2019年12月31日	118,685,111.30	93,554,651.15	17,900,000.00	8,461,894.77	238,601,657.22
<b>二、累计摊销</b>					
1. 2018年12月31日	6,474,074.44			2,853,325.05	9,327,399.49
2. 本年增加金额	9,990,023.89	18,441,203.20	1,491,666.67	1,245,413.62	31,168,307.38
(1) 计提	2,138,326.18	6,486,552.05	1,491,666.67	1,174,037.56	11,290,582.46
(2) 企业合并增加	7,851,697.71	11,954,651.15		71,376.06	19,877,724.92
(3) 其他增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 2019年12月31日	16,464,098.33	18,441,203.20	1,491,666.67	4,098,738.67	40,495,706.87
<b>三、减值准备</b>					
1. 2018年12月31日					
2. 本年增加金额					

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	土地使用权	专利权	商标	软件	合计
3. 本年减少金额					
4. 2019年12月31日					
<b>四、账面价值</b>					
1. 2019年12月31日账面价值	102,221,012.97	75,113,447.95	16,408,333.33	4,363,156.10	198,105,950.35
2. 2018年12月31日账面价值	37,081,573.56			1,842,634.49	38,924,208.05

(2) 截至2019年12月31日,本集团未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
华安新材料东厂区 13,266.67 m <sup>2</sup> 土地使用权	6,283,424.46	正在办理
华安新材料东厂区 15,600.00 m <sup>2</sup> 和西厂区 10,540.00 m <sup>2</sup> 的土地使用权	12,377,398.94	正在办理
<b>合计</b>	<b>18,660,823.40</b>	

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2018年12月31日	本年增加		本年减少		2019年12月31日
		企业合并形成	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
上海鳌投网络科技有限公司	582,465,179.28					582,465,179.28
山东华安新材料有限公司		133,953,727.89				133,953,727.89
<b>合计</b>	<b>3,269,710,741.80</b>	<b>133,953,727.89</b>				<b>3,403,664,469.69</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2018年12月31日	本年增加		本年减少		2019年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
上海新合文化传播有限公司	1,115,908,367.24	36,774,408.12				1,152,682,775.36
上海激创广告有限公司	763,140,792.44	107,376,749.09				870,517,541.53

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

被投资单位名称	2018年12月31日	本年增加		本年减少		2019年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
上海麟动市场营销策划有限公司	111,077,950.69	545,930,481.02				657,008,431.71
上海鳌投网络科技有限公司	81,315,940.91	501,149,238.37				582,465,179.28
<b>合计</b>	<b>2,071,443,051.28</b>	<b>1,191,230,876.60</b>				<b>3,262,673,927.88</b>

(3) 商誉所在资产组的相关信息

资产组名称	资产组的确定方法	资产组的账面金额 (不含商誉)	商誉分摊方法	分摊商誉原值	资产组的确定方法 是否与购买日、以前年度一致
上海新合文化传播有限公司	经营管理独立于其他资产组,能够独立产生现金流入	3,029,423.33	相关资产组唯一,不需要在不同资产组之间进行分摊	1,152,682,775.36	是
上海激创广告有限公司	经营管理独立于其他资产组,能够独立产生现金流入	669,579.57	相关资产组唯一,不需要在不同资产组之间进行分摊	870,517,541.53	是
上海麟动市场营销策划有限公司	经营管理独立于其他资产组,能够独立产生现金流入	963,186.08	相关资产组唯一,不需要在不同资产组之间进行分摊	664,045,245.63	是
上海鳌投网络科技有限公司	经营管理独立于其他资产组,能够独立产生现金流入	606,634.31	相关资产组唯一,不需要在不同资产组之间进行分摊	582,465,179.28	是
山东华安新材料有限公司	经营管理独立于其他资产组,能够独立产生现金流入	418,406,239.17	相关资产组唯一,不需要在不同资产组之间进行分摊	133,953,727.89	是

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

1) 商誉减值测试过程

项目	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	上海鳌投网络科技有限公司	山东华安新材料有限公司
归属于母公司股东的商誉账面原值	1,152,682,775.36	870,517,541.53	664,045,245.63	582,465,179.28	133,953,727.89
商誉价值调整				580,139,968.98	20,753,372.11
全部商誉价值	1,152,682,775.36	870,517,541.53	664,045,245.63	1,162,605,148.26	154,707,100.00
资产组其他资产账面价值	3,029,423.33	669,579.57	963,186.08	606,634.31	418,406,239.17
包含商誉的资产组账面价值	1,155,712,198.69	871,187,121.10	665,008,431.71	1,163,211,782.57	573,113,339.17
包含商誉的资产组可收回金额	3,158,700.00	760,700.00	8,000,000.00	1,019,400.00	613,000,000.00

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	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	上海鳌投网络科技有限公司	山东华安新材料有限公司
整体商誉减值准备	1,152,553,498.69	870,426,421.10	657,008,431.71	1,162,192,382.57	
归属于母公司股东的商誉减值准备	1,152,553,498.69	870,426,421.10	657,008,431.71	582,258,383.67	
以前年度已计提的商誉减值准备	1,115,908,367.24	763,140,792.44	111,077,950.69	81,315,940.91	
本年度应计提商誉减值准备	36,083,031.45	107,052,028.66	545,930,481.02	500,873,755.66	
本年度实际计提商誉减值准备	36,774,408.12	107,376,749.09	545,930,481.02	501,149,238.37	

注:由于资产组上海新合文化传播有限公司、上海激创广告有限公司、上海鳌投网络科技有限公司本年度应计提商誉减值准备与计提前商誉净值差额较小,根据谨慎性原则,本年对与上述资产组相关的商誉净值全额计提减值准备。

### 2) 可收回金额的确定方法及依据

本公司在商誉减值测试过程中,聘请评估机构以商誉减值测试为目的对并购重组形成的商誉涉及的资产组可收回金额进行了评估并取得了资产评估报告,具体情况如下:

资产组名称	评估机构	评估报告编号	评估价值类型	可收回金额的确定方法
上海新合文化传播有限公司	中瑞世联资产评估集团有限公司	中瑞评报字[2020]第000348号	可收回金额	公允价值减去处置费用
上海激创广告有限公司	中瑞世联资产评估集团有限公司	中瑞评报字[2020]第000348号	可收回金额	公允价值减去处置费用
上海麟动市场营销策划有限公司	中瑞世联资产评估集团有限公司	中瑞评报字[2020]第000348号	可收回金额	预计未来现金净流量的现值
上海鳌投网络科技有限公司	中瑞世联资产评估集团有限公司	中瑞评报字[2020]第000348号	可收回金额	公允价值减去处置费用
山东华安新材料有限公司	中瑞世联资产评估集团有限公司	中瑞评报字[2020]第000346号	可收回金额	预计未来现金净流量的现值

预计未来现金净流量的现值时的关键参数如下:

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率	稳定期间	稳定期营业收入增长率	折现率
上海麟动市场营销策划有限公司	2020年至2024年	-25%、33.33%、10%、5%、0%	永续年度	0%	18.34%
山东华安新材料有限公司	2020年至2024年	-56%、22%、8%、6%、4%	永续年度	0%	17.16%

### 16. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本年新增	本年合并增加	本年摊销	本年其他减少	2019年12月31日
装修费、网络服务费	4,239,983.43	977,675.68	101,454.55	1,807,547.86	80,238.72	3,431,327.08
防水防腐改造支出	1,120,000.00	11,009.19		241,957.18		889,052.01

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	本年新增	本年合并增加	本年摊销	本年其他减少	2019年12月31日
消防工程		137,614.68		6,880.73		130,733.95
合计	5,359,983.43	1,126,299.55	101,454.55	2,056,385.77	80,238.72	4,451,113.04

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	78,816,589.00	12,081,192.40	64,994,859.43	13,817,450.86
信用减值准备	69,853,141.69	3,879,343.63		
可抵扣亏损	25,281,740.65	4,386,423.51	39,612,512.16	9,903,128.04
股份支付	4,720,408.00	960,200.41	3,052,785.32	763,196.33
合计	178,671,879.34	21,307,159.95	107,660,156.91	24,483,775.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
购买日资产公允价值与账面价值的差额	138,441,189.73	20,766,178.46		
合计	138,441,189.73	20,766,178.46		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	149,562,631.22	19,546,620.13
可抵扣亏损	294,436,114.26	118,490,883.36
合计	443,998,745.48	138,037,503.49

(4) 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	2019年12月31日	2018年12月31日
2020年	10,711,299.98	9,675,802.63
2021年	35,675,718.53	34,504,342.04
2022年	31,004,478.60	29,790,530.65
2023年	48,461,703.52	44,520,208.04
2024年	168,582,913.63	
合计	294,436,114.26	118,490,883.36

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

18. 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付土地款	273,033.00	2,489,508.00
合计	273,033.00	2,489,508.00

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款	164,662,656.37	99,319,905.05
信用借款	50,073,104.17	
票据融资	10,000,000.00	33,200,000.00
国内信用证融资		30,000,000.00
保证+质押借款	10,014,500.00	
合计	234,750,260.54	162,519,905.05

(2) 已逾期未偿还的短期借款

截至2019年12月31日,本集团无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

(1) 应付票据情况

票据种类	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	69,958,619.20	17,693,510.29
合计	69,958,619.20	17,693,510.29

(2) 年末已到期未支付的应付票据

截至2019年12月31日,本集团无已到期未支付的应付票据。

21. 应付账款

(1) 应付账款情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
合计	912,128,992.25	920,701,598.10
其中:1年以上	154,376,774.08	66,672,120.64

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

截至2019年12月31日,本集团账龄超过1年的应付账款主要系未结算的供应商采购款。

### 22. 预收款项

#### (1) 预收款项

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
合计	37,434,423.17	21,442,592.16
其中:1年以上	16,135,792.51	11,311,421.16

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

截至2019年12月31日,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	2018年12月31日	本年新增	本年合并增加	本年减少	2019年12月31日
短期薪酬	17,387,461.54	247,820,698.94	3,001,717.05	251,520,208.01	16,689,669.52
离职后福利-设定提存计划	1,129,374.33	25,870,023.09		26,197,752.67	801,644.75
辞退福利	159,812.69	2,762,858.02		2,849,337.38	73,333.33
合计	18,676,648.56	276,453,580.05	3,001,717.05	280,567,298.06	17,564,647.60

#### (2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日	本年新增	本年合并增加	本年减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	15,030,487.60	208,533,835.63	3,001,717.05	212,664,727.17	13,901,313.11
职工福利费	9,360.00	11,297,697.50		11,245,057.50	62,000.00
社会保险费	614,638.99	15,366,879.60		15,442,136.16	539,382.43
其中:医疗保险费	548,906.90	13,049,012.47		13,117,614.73	480,304.64
工伤保险费	16,082.11	958,456.02		958,834.57	15,703.56
生育保险费	49,649.98	1,359,411.11		1,365,686.86	43,374.23
住房公积金	188,604.00	11,430,990.43		11,413,502.43	206,092.00
工会经费和职工教育经费	1,544,370.95	1,191,295.78		754,784.75	1,980,881.98
合计	17,387,461.54	247,820,698.94	3,001,717.05	251,520,208.01	16,689,669.52

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 离职后福利-设定提存计划

项目	2018年12月31日	本年新增	本年减少	2019年12月31日
基本养老保险费	1,091,936.91	24,930,589.31	25,253,094.71	769,431.51
失业保险费	37,437.42	939,433.78	944,657.96	32,213.24
<b>合计</b>	<b>1,129,374.33</b>	<b>25,870,023.09</b>	<b>26,197,752.67</b>	<b>801,644.75</b>

24. 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	91,597,137.06	156,080,368.14
城市维护建设税	3,084,538.62	3,634,357.67
教育费附加	1,532,541.12	1,818,045.49
地方教育费附加	1,060,896.05	1,194,289.75
企业所得税	11,860,419.19	48,810,183.08
个人所得税	104,407.15	614,795.96
房产税	248,506.29	164,455.40
土地使用税	564,886.77	265,797.99
印花税	4,035,351.14	3,830,545.40
地方水利建设基金	2,927.44	15,033.01
文化事业建设费	14,021,793.74	14,312,330.54
其他	59,002.00	127,624.00
<b>合计</b>	<b>128,172,406.57</b>	<b>230,867,826.43</b>

25. 其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	694,099.97	115,175.76
应付股利		1,737,530.06
其他应付款	277,236,792.01	375,930,012.29
<b>合计</b>	<b>277,930,891.98</b>	<b>377,782,718.11</b>

25.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款应付利息		115,175.76
企业间借款应付利息	694,099.97	
<b>合计</b>	<b>694,099.97</b>	<b>115,175.76</b>

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 重要的已逾期未支付的利息

截至2019年12月31日，本集团无重要的已逾期未支付的利息。

25.2 应付股利

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
普通股股利		1,737,530.06
<b>合计</b>		<b>1,737,530.06</b>

25.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
上海鳌投股权受让款	170,907,500.00	211,756,500.00
关联方借款		10,000,000.00
待付费用	28,083,129.45	30,384,159.55
保证金	25,072,490.42	15,148,564.38
业绩承诺超额奖励款		4,770,370.00
限制性股票回购义务	42,120,439.26	67,811,830.77
非关联方借款	10,000,000.00	30,500,000.00
代收诉讼回款	523,931.42	5,513,684.02
押金	404,200.52	
其他	125,100.94	44,903.57
<b>合计</b>	<b>277,236,792.01</b>	<b>375,930,012.29</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

截至2019年12月31日，本集团账龄超过1年的其他应付款主要系尚未支付的股权受让款。

26. 其他流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待转增值税销项税额	943,019.42	943,019.42
一年内结转的政府补助		2,193,430.00
<b>合计</b>	<b>943,019.42</b>	<b>3,136,449.42</b>

27. 长期借款

借款类别	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押+质押借款	93,134,979.17	
<b>合计</b>	<b>93,134,979.17</b>	

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

28. 长期应付款

借款类别	2019年12月31日	2018年12月31日
华安新材料股权受让款	395,430,000.00	
淄博昊瑞股权受让款	128,976,700.00	
<b>合计</b>	<b>524,406,700.00</b>	

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2018年12月31日	本年新增	本年合并增加	本年减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	9,523,719.76	200,000.00	13,490,430.50	1,212,511.33	22,001,638.93	政府扶持
<b>合计</b>	<b>9,523,719.76</b>	<b>200,000.00</b>	<b>13,490,430.50</b>	<b>1,212,511.33</b>	<b>22,001,638.93</b>	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2018年12月31日	本年新增补助	本年合并增加	本年计入营业外收入
3万吨/年组合聚醚及其配套聚醚多元醇装置	8,773,719.76			
8万吨/年组合聚醚多元醇项目	750,000.00			
新一代环保制冷剂(HFO-1234yf)项目专项资金		200,000.00	13,490,430.58	
<b>合计</b>	<b>9,523,719.76</b>	<b>200,000.00</b>	<b>13,490,430.58</b>	

(续表)

政府补助项目	本年计入其他收益	本年其他变动	2019年12月31日	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			8,773,719.76	与资产相关
8万吨/年组合聚醚多元醇项目			750,000.00	与资产相关
新一代环保制冷剂(HFO-1234yf)项目专项资金	1,212,511.33		12,477,919.25	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,212,511.33</b>		<b>22,001,638.93</b>	

(3) 本集团在2018年12月31日资产负债表中已将“3万吨/年组合聚醚及其配套聚醚多元醇装置”项目预计于2019年度摊销的部分转入了其他流动负债;2019年12月31日,本集团不再将预计在一年内进行摊销的部分归类为流动负债。

30. 股本

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	本年变动增减(+、-)				2019年12月31日	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		小计
股份总数	656,664,545.00			525,331,622.00	-6,288,143.00	519,043,479.00	1,175,708,024.00

### 31. 资本公积

#### (1) 资本公积明细

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
股本溢价	3,056,272,012.63	59,790,431.71	542,236,629.26	2,573,825,815.08
其他资本公积	7,873,437.88	6,579,484.70	4,364,640.99	10,088,281.59
<b>合计</b>	<b>3,064,145,450.51</b>	<b>66,369,916.41</b>	<b>546,601,270.25</b>	<b>2,583,914,096.67</b>

(2) 2019年度,股本溢价增加59,790,431.71元,其中本年股权激励限制性股票解锁,由其他资本公积转入股本溢价4,364,640.99元;本年子公司少数股东增资导致本公司拥有的股权被稀释而增加资本公积55,425,790.72元。2019年度,股本溢价减少542,236,629.26元,其中资本公积转增股本导致股本溢价减少525,331,622.00元;本年回购注销限制性股票而减少原计入资本公积的股本溢价13,411,429.76元;因未完成承诺业绩,本年回购注销业绩承诺方所持公司股份而减少股本溢价3,493,577.50元。

(3) 2019年度,其他资本公积增加6,579,484.70元,其中本年确认股份支付费用导致其他资本公积增加6,547,306.62元;对实际控制人李洪国向本公司提供的无息借款按照同期银行贷款利率和实际占用期间计提利息计入当期损益,同时计入资本公积,导致其他资本公积增加32,178.08元。2019年度,其他资本公积减少4,364,640.99元,系本年限制性股票解锁,由其他资本公积转入股本溢价形成。

### 32. 库存股

#### (1) 库存股明细

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
限制性股票回购义务	67,811,830.77		25,511,766.75	42,300,064.02
<b>合计</b>	<b>67,811,830.77</b>		<b>25,511,766.75</b>	<b>42,300,064.02</b>

(2) 本公司于2019年12月31日就限制性股票回购义务,按照发行的尚未解锁限制性股票的数量12,976,348股以及回购价格3.2598元/股确认的库存股金额为42,300,064.02元。

### 33. 其他综合收益

项目	2018年12月	本年发生额	2019年12月31日

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

	31日	本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
外币财务报表折算差额	45,767.33	14,435.62				14,435.62	60,202.95
其他权益工具投资公允价值变动		-27,222,222.00				-27,222,222.00	-27,222,222.00
<b>合计</b>	<b>45,767.33</b>	<b>-27,207,786.38</b>				<b>-27,207,786.38</b>	<b>-27,162,019.05</b>

34. 专项储备

项目	2018年12月31日	本年合并增加	本年计提	本年使用	2019年12月31日
安全生产费		9,160,300.53	8,137,106.55	9,404,664.02	7,892,743.06
<b>合计</b>		<b>9,160,300.53</b>	<b>8,137,106.55</b>	<b>9,404,664.02</b>	<b>7,892,743.06</b>

35. 盈余公积

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
法定盈余公积	18,841,943.45			18,841,943.45
<b>合计</b>	<b>18,841,943.45</b>			<b>18,841,943.45</b>

36. 未分配利润

项目	2019年度	2018年度
上年年末余额	-1,376,691,926.42	653,839,922.07
加:年初未分配利润调整数	-13,510,350.11	
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	-13,510,350.11	
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初余额</b>	<b>-1,390,202,276.53</b>	<b>653,839,922.07</b>
加:本年归属于母公司股东的净利润	-1,473,977,838.09	-1,953,787,104.88
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		76,744,743.61
转作股本的普通股股利		
其他	-137,448.00	

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年度	2018年度
本年年末余额	-2,864,042,666.62	-1,376,691,926.42

37. 营业收入、营业成本

项目	2019年度	2018年度
主营业务收入	3,434,634,930.15	3,540,413,397.66
其他业务收入	79,113,006.97	59,052,599.71
<b>合计</b>	<b>3,513,747,937.12</b>	<b>3,599,465,997.37</b>
主营业务成本	3,058,399,176.07	2,953,262,799.95
其他业务成本	73,471,223.67	58,800,936.05
<b>合计</b>	<b>3,131,870,399.74</b>	<b>3,012,063,736.00</b>

38. 税金及附加

项目	2019年度	2018年度
城市维护建设税	2,863,099.33	2,419,568.91
教育费附加	1,262,403.13	1,219,420.70
地方教育费附加	890,271.17	740,870.71
地方水利建设基金	137,623.31	93,590.77
文化事业建设费	3,989,993.90	7,384,920.69
房产税	935,890.24	682,982.25
土地使用税	2,069,527.44	1,063,192.00
印花税	2,398,565.72	3,043,723.18
其他	160,703.91	63,285.00
<b>合计</b>	<b>14,708,078.15</b>	<b>16,711,554.21</b>

39. 销售费用

项目	2019年度	2018年度
职工薪酬	123,078,784.77	124,578,511.64
运费	34,656,172.55	7,785,614.54
差旅费	8,261,084.10	11,726,856.31
招待费	3,980,632.09	2,811,232.89
交通费	1,437,308.41	1,743,979.48
服务费	7,037,188.58	2,861,420.69
劳务费	2,292,543.36	5,495,284.16
折旧费	3,040,087.89	42,008.08
租赁费	7,136,324.41	
报关费	7,955,795.37	
其他	11,263,694.61	3,903,907.47

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年度	2018年度
合计	210,139,616.14	160,948,815.26

40. 管理费用

项目	2019年度	2018年度
职工薪酬	68,448,189.33	39,430,864.70
折旧及摊销费用	22,886,695.70	11,714,393.84
差旅费	3,980,333.63	4,233,935.83
办公费	3,893,571.66	3,315,140.96
业务招待费	4,171,428.00	1,782,542.51
租赁及物业费	34,021,123.43	28,958,918.80
咨询、审计、评估费用	9,159,561.38	18,337,908.37
服务费	32,390,297.19	7,005,508.82
招聘费用	1,028,356.91	1,426,376.53
车辆费	1,256,573.10	1,410,394.24
股份支付	6,547,306.62	5,610,624.23
停工损失	9,060,991.19	
其他	13,820,827.04	12,595,835.24
合计	210,665,255.18	135,822,444.07

41. 研发费用

项目	2019年度	2018年度
人员支出	19,184,221.19	12,593,083.83
直接材料	27,327,952.52	7,415,016.94
折旧及摊销费用	3,167,022.57	972,156.43
实验试剂费用	156,461.98	109,749.28
其他	5,923,295.11	6,714,172.19
合计	55,758,953.37	27,804,178.67

42. 财务费用

项目	2019年度	2018年度
利息支出	17,444,135.06	11,099,125.72
减：利息收入	1,138,903.42	1,126,413.64
加：汇兑损失	-1,428,078.12	429,038.00
加：其他支出	926,892.27	658,364.08
合计	15,804,045.79	11,060,114.16

43. 其他收益

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 其他收益明细

项目	2019年度	2018年度
政府补助	5,456,752.41	2,211,580.08
进项税加计扣除	5,306,428.78	
个税扣缴手续费	657,568.18	759,280.76
<b>合计</b>	<b>11,420,749.37</b>	<b>2,970,860.84</b>

(2) 政府补助明细

项目	2019年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
3万吨组合聚醚及其配套单体聚醚项目专项补贴	2,193,430.08	淄经信发[2015]48号	与资产相关
新一代环保制冷(HFO-1234yf)项目专项资金	1,212,511.33	山东省淄博市财政局	与资产相关
聚氨酯泡沫行业 HCFC-141b 淘汰计划环戊烷组合聚醚生产项目	630,000.00	环境保护部环境保护对外合作中心	与收益相关
稳岗补贴	65,507.00	上海市人力资源与社会保障局	与收益相关
稳岗补贴	138,304.00	山东省淄博市人力资源与社会保障局	与收益相关
英才计划补助	250,000.00	山东省淄博市张店区	与收益相关
财政补助资金	724,300.00	淄博市张店区科学技术局	与收益相关
研究开发财政补助资金	60,800.00	山东省科学技术厅	与收益相关
政府专利补助	176,900.00	淄博市工业和信息化局	与收益相关
其他	5,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>5,456,752.41</b>		

44. 投资收益

项目	2019年度	2018年度
处置长期股权投资产生的投资收益	2,695,777.25	
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	324,615.66	
可供出售金融资产在持有期间的分红		2,000,000.00
理财产品投资收益	383,671.05	20,746.23
<b>合计</b>	<b>3,404,063.96</b>	<b>2,020,746.23</b>

45. 信用减值损失

项目	2019年度	2018年度
应收票据坏账损失	-448,984.80	

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失	-98,361,310.71	
其他应收款坏账损失	-14,119,027.48	
<b>合计</b>	<b>-112,929,322.99</b>	

46. 资产减值损失

项目	2019年度	2018年度
坏账损失		-40,235,496.75
存货跌价损失	-9,427,700.45	
固定资产减值损失	-36,116,460.63	-2,587,040.45
商誉减值损失	-1,191,230,876.60	-2,071,443,051.28
<b>合计</b>	<b>-1,236,775,037.68</b>	<b>-2,114,265,588.48</b>

47. 资产处置收益

项目	2019年度	2018年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-2,336,159.72	-277,535.58	-2,336,159.72
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-2,336,159.72	-277,535.58	-2,336,159.72
其中:固定资产处置收益	-2,336,159.72	-277,535.58	-2,336,159.72
<b>合计</b>	<b>-2,336,159.72</b>	<b>-277,535.58</b>	<b>-2,336,159.72</b>

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019年度	2018年度	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	10,737,780.08	20,015,220.49	10,737,780.08
业绩承诺补偿	3,977,451.50		3,977,451.50
保证金扣款	1,166,595.50		1,166,595.50
其他	416,759.58	686,034.40	416,759.58
<b>合计</b>	<b>16,298,586.66</b>	<b>20,701,254.89</b>	<b>16,298,586.66</b>

(2) 计入当年损益的政府补助

项目	2019年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
上海市嘉定工业区财政奖励	1,228,000.00	上海市嘉定工业区管理委员会	与收益相关
财政扶持资金	2,165,600.00	上海市崇明区财政局	与收益相关
财政扶持资金	280,000.00	上海市宝山区月浦镇人民政府	与收益相关

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持资金	12,700.00	上海市青浦区财政局	与收益相关
财政扶持资金	312,000.00	上海市杨浦区财政局	与收益相关
政府引导资金	50,000.00	北京市中关村科技园区电子城科技园管理委员会	与收益相关
出口信用保费补贴	192,400.00	淄博市商务局、淄博市财政局	与收益相关
环保部 R142配额削减补贴	3,698,164.08	环境保护部环境保护对外合作中心	与收益相关
研究开发财政补助	577,400.00	山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局	与收益相关
企业扶持资金	2,189,000.00	上海市杨浦区投资服务发展中心	与收益相关
其他	32,516.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>10,737,780.08</b>		

49. 营业外支出

项目	2019年度	2018年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	34,589.17	1,823,266.31	34,589.17
保证金扣款	9,788,993.50	1,495,185.00	9,788,993.50
滞纳金、罚款	1,008,671.83	142,179.63	1,008,671.83
对外捐赠	35,000.00	94,000.00	35,000.00
其他	1,049,816.33	334,428.03	1,049,816.33
<b>合计</b>	<b>11,917,070.83</b>	<b>3,889,058.97</b>	<b>11,917,070.83</b>

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2019年度	2018年度
当期所得税	14,584,400.47	54,750,892.30
递延所得税	3,080,429.72	-14,813,182.27
<b>合计</b>	<b>17,664,830.19</b>	<b>39,937,710.03</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年度
本年合并利润总额	-1,458,032,602.48
按适用税率计算的所得税费用	-364,508,150.64
子公司适用不同税率的影响	14,133,307.87
调整以前期间所得税的影响	-2,259,567.08
非应税收入的影响	-144,495.85

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,395,464.67
研发费用的加计扣除	-6,450,005.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-128,293.80
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	66,115,555.80
商誉减值影响	297,807,719.15
其他	2,703,295.90
<b>所得税费用</b>	<b>17,664,830.19</b>

51. 其他综合收益

详见本附注“六、33其他综合收益”相关内容。

52. 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	2019年度	2018年度
政府补助	13,646,159.26	20,783,370.49
银行存款利息	953,231.86	849,456.34
收回的经营活动保证金	35,227,256.34	18,515,488.98
个人借款	584,085.71	2,119,678.00
收回冻结存款	7,175,817.00	
收回代付款	35,324,978.93	
代收诉讼回款		5,513,684.02
其他	2,684,857.13	1,568,898.19
<b>合计</b>	<b>95,596,386.23</b>	<b>49,350,576.02</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
各项费用	113,706,280.78	97,000,651.06
银行手续费	920,700.69	656,748.47
支付的经营活动保证金	21,123,056.04	17,031,118.86
员工备用金	2,376,341.78	1,827,992.33
业绩奖励款		19,081,480.00
冻结银行存款	11,231,410.97	
代付款项	42,338,767.42	

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年度	2018年度
支付代收诉讼回款	5,171,304.64	
其他	5,142,359.65	2,139,596.34
<b>合计</b>	<b>202,010,221.97</b>	<b>137,737,587.06</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
银行理财产品	99,000,000.00	
土地补偿款	2,344,725.00	
<b>合计</b>	<b>101,344,725.00</b>	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
股权收购意向金		40,000,000.00
银行理财产品	92,000,000.00	
资产重组费用	8,850,000.00	700,000.00
<b>合计</b>	<b>100,850,000.00</b>	<b>40,700,000.00</b>

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
票据融资	59,954,400.04	32,580,474.72
国内信用证融资		47,973,611.11
承兑保证金	11,800,000.00	429,637.00
借款	20,000,000.00	20,548,800.00
其他	137,448.00	
<b>合计</b>	<b>91,891,848.04</b>	<b>101,532,522.83</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
偿还关联方借款	30,000,000.00	110,165,000.00
回购股票支付款	19,395,322.00	
回购股票支付利息	326,250.72	
承兑保证金	63,896,303.94	27,283,010.00
其他	146,423.85	
<b>合计</b>	<b>113,764,300.51</b>	<b>137,448,010.00</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年度	2018年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-1,475,697,432.67	-1,897,621,876.10
加: 资产减值准备	1,349,704,360.67	2,114,265,588.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,645,400.55	17,598,785.89
无形资产摊销	11,290,582.46	1,768,665.93
长期待摊费用摊销	2,056,385.77	3,865,754.02
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)	2,336,159.72	277,535.58
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	31,691.55	1,823,266.31
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	13,486,241.83	10,405,068.74
投资损失(收益以“-”填列)	-3,404,063.96	-2,020,746.23
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	10,279,424.29	-14,813,182.27
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-6,459,470.39	
存货的减少(增加以“-”填列)	62,514,434.37	13,405,312.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	156,182,856.86	-212,211,443.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-95,671,538.42	-88,481,369.34
其他	13,014,050.61	6,931,378.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>113,309,083.24</b>	<b>-44,807,260.73</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	240,433,126.29	114,063,729.85
减: 现金的期初余额	114,063,729.85	346,907,992.70
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>126,369,396.44</b>	<b>-232,844,262.85</b>

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	2019年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	129,563,000.00
其中: 淄博昊瑞投资有限公司	59,783,000.00
山东华安新材料有限公司	69,780,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,354,136.94
其中: 淄博昊瑞投资有限公司	16,126,168.56

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年度
山东华安新材料有限公司	227,968.38
加:以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	40,849,000.00
其中:上海鳌投网络科技有限公司	40,849,000.00
取得子公司支付的现金净额	154,057,863.06

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	2019年度
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	4,991,386.13
其中:广东联创达美传媒有限公司	4,900,000.00
华夏联映文化传播(北京)有限公司	91,386.13
减:丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	532,764.77
其中:广东联创达美传媒有限公司	441,378.64
华夏联映文化传播(北京)有限公司	91,386.13
处置子公司收到的现金净额	<b>4,458,621.36</b>

(5) 现金和现金等价物

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1. 现金	240,433,126.29	114,063,729.85
其中:库存现金	170,441.79	52,866.54
可随时用于支付的银行存款	240,215,421.97	113,978,420.52
可随时用于支付的其他货币资金	47,262.53	32,442.79
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	240,433,126.29	114,063,729.85
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		

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
其他货币资金	45,604,237.78	承兑保证金
银行存款	11,382,224.24	涉诉冻结
应收账款	1,685,150.51	质押借款
应收票据	10,307,167.20	质押借款
固定资产	56,223,484.43	抵押借款
无形资产	39,229,899.81	抵押借款
合计	<b>164,432,163.97</b>	

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

54. 外币货币性项目

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,301,184.31	6.9762	9,077,321.98
欧元	0.01	7.8155	0.08
港币	0.04	0.8958	0.04
应收账款			
其中：美元	1,104,492.45	6.9762	7,705,160.23
欧元	26,860.00	7.8155	209,924.33
港币		0.8958	
应付账款			
其中：美元	495,038.00	6.9762	3,453,484.10
欧元		7.8155	
港元		0.8958	

55. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	本年收到	列报项目	计入当期损益的金额
财政补助资金	200,000.00	递延收益	
财政补助资金	2,050,811.00	其他收益	2,050,811.00
财政补助资金	10,737,780.08	营业外收入	10,737,780.08
<b>合计</b>	<b>12,988,591.08</b>		<b>12,800,257.75</b>

(2) 政府补助退回情况

2019年度，本集团未发生政府补助退回情况。

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
山东华安新材料有限公司	2019年3月8日	465,210,000.00	67.43%	现金购买
淄博昊瑞投资有限公司	2019年3月8日	198,549,500.00	88.35%	现金购买

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(续表)

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
山东华安新材料有限公司	2019年3月8日	控制权转移	801,409,031.65	9,633,100.10
淄博昊瑞投资有限公司	2019年3月8日	控制权转移	2,336,565.80	303,024.70

2019年3月1日,本公司与山东多盈节能环保产业创业投资有限公司、海通开元投资有限公司等四名投资者签订股权收购协议,以现金方式购买四名投资者持有的山东华安新材料有限公司67.43%股权,交易作价46,521.00万元。同时,本公司与明文勇等33名投资者签订股权收购协议,以现金方式购买明文勇等33名投资者持有淄博昊瑞投资有限公司(系持股型公司,主要资产系持有的山东华安新材料有限公司32.57%股权)的88.35%股权,交易作价19,854.95万元,该价格以目标公司山东华安新材料有限公司整体估值为依据确定。通过上述交易,本公司直接和间接合计持有山东华安新材料有限公司96.21%的股权。

(2) 合并成本及商誉

项目	金额
现金	663,759,500.00
发行的权益性证券的公允价值	
合并成本合计	663,759,500.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	529,805,772.11
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	133,953,727.89

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产:</b>		
货币资金	29,309,136.94	29,309,136.94
交易性金融资产	44,000,000.00	44,000,000.00
应收账款	148,005,985.24	148,005,985.24
应收款项融资	50,777,638.44	50,777,638.44
预付款项	17,943,602.10	17,943,602.10
其他应收款	42,549,231.83	42,549,231.83
存货	126,222,556.14	118,703,159.33
其他流动资产	2,802,405.68	2,802,405.68
固定资产	289,739,171.75	200,884,323.33
在建工程	24,159,095.91	23,999,538.94
无形资产	165,786,462.21	80,815,938.74

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	购买日公允价值	购买日账面价值
长期待摊费用	101,454.55	101,454.55
递延所得税资产	6,666,604.02	6,666,604.02
<b>负债:</b>		
短期借款	105,910,572.44	105,910,572.44
应付票据	11,800,000.00	11,800,000.00
应付账款	147,913,004.29	147,913,004.29
预收款项	5,687,695.56	5,687,695.56
应付职工薪酬	3,001,717.05	3,001,717.05
应交税费	9,866,091.73	9,866,091.73
其他应付款	24,448,725.70	24,448,725.70
递延收益	13,490,430.58	13,490,430.58
递延所得税负债	27,225,648.85	
<b>净资产</b>	<b>598,719,458.61</b>	<b>444,440,781.79</b>
减:专项储备	9,160,300.53	9,160,300.53
减:少数股东权益	59,753,385.97	50,269,751.95
<b>取得的净资产</b>	<b>529,805,772.11</b>	<b>385,010,729.31</b>

2. 处置子公司

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
广东联创达美传媒有限公司	490万元	46%	股权转让	2019年7月15日	控制权转移	2,986,464.04

(续表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广东联创达美传媒有限公司	5%	207,993.04	532,608.70	324,615.66	参考转让股权的交易价格	

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 因新设子公司原因导致的合并范围变动

公司名称	变动原因	注册资本	出资比例
上海放羊营销策划有限公司	新设	人民币500万元	100%
上海武羊数字科技有限公司	新设	人民币1,000万元	51%

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

公司名称	变动原因	注册资本	出资比例
江西合亦载道文化传媒有限公司	新设	人民币 3,000 万元	51%

### (2) 因注销子公司原因导致的合并范围变动

2019年度，子公司北京传智互动营销管理有限公司、淄博联创财务管理有限公司、华夏联映文化传播（北京）有限公司完成注销手续，不再纳入合并范围。

## 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	化工行业	100%		设立
淄博联创聚氨酯有限公司	淄博	淄博	化工行业	100%		设立
山东联衡新材料有限公司	淄博	淄博	化工行业		100%	设立
山东联润达供应链管理有限公司	淄博	淄博	化工行业	100%		设立
上海权毓化学科技有限公司	上海	上海	化工行业	100%		设立
淄博昊瑞投资有限公司	淄博	淄博	化工行业	88.35%		收购
淄博方度经贸有限公司	淄博	淄博	化工行业		100%	收购
山东华安新材料有限公司	淄博	淄博	化工行业	60.69%	29.31%	收购
山东华安近代环保科技有限公司	淄博	淄博	化工行业		56%	收购
淄博华安环保科技有限公司	淄博	淄博	化工行业		100%	收购
山东华冷国际贸易有限公司	淄博	淄博	贸易		100%	收购
上海趣阅数字科技有限公司	上海	上海	服务业	100%		设立
上海新合文化传播有限公司	上海	上海	服务业		100%	收购
上海新合广告有限公司	上海	上海	服务业		100%	收购
香港鑫展广告有限公司	香港	香港	服务业		100%	设立
北京联创达美广告有限公司	北京	北京	服务业		100%	收购
北京联创智合广告有限公司	北京	北京	服务业		100%	收购
上海金钊文化传播有限公司	上海	上海	服务业		51%	设立
江西合亦载道文化传媒有限公司	南昌	南昌	服务业		51%	设立
东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司	上海	上海	服务业		35%	设立
上海新信数码科技有限公司	上海	上海	服务业		100%	收购
霍尔果斯铭宇广告有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	服务业		100%	设立
霍尔果斯欣迅广告有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	服务业		100%	设立
上海益灏文化传播有限公司	上海	上海	服务业		100%	设立
上海激创广告有限公司	上海	上海	服务业		100%	收购
上海激创文化传播有限公司	上海	上海	服务业		100%	设立

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	
上海麟动市场营销策划有限公司	上海	上海	服务业		99.98%	收购
北京传智天际营销咨询有限公司	北京	北京	服务业		99.9%	收购
霍尔果斯传智天际营销咨询有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	服务业		100%	设立
北京世纪康攀公关策划有限公司	北京	北京	服务业		99.9%	收购
上海莫耐企业形象策划有限公司	上海	上海	服务业		99.9%	收购
联讯嘉业信息咨询(北京)有限公司	北京	北京	服务业		99.9%	收购
上海麟动广告传媒有限公司	上海	上海	服务业		99.01%	设立
游松(上海)科技有限公司	上海	上海	服务业		51%	设立
上海斌温实业有限公司	上海	上海	服务业		100%	收购
锦实繁华(湖北)融资租赁有限公司	武汉	武汉	服务业		75%	收购
上海鳌投网络科技有限公司	上海	上海	服务业	100%		收购
甜橙创新(北京)品牌管理顾问有限公司	北京	北京	服务业		100%	收购
上海鳌投广告有限公司	上海	上海	服务业		100%	收购
厦门双子网络科技有限公司	厦门	厦门	服务业		100%	收购
霍尔果斯鳌投文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	服务业		100%	收购
上海鳌投数字科技有限公司	上海	上海	服务业		100%	设立
上海放羊数字科技有限公司	上海	上海	服务业	51%		设立
上海放羊营销策划有限公司	上海	上海	服务业		100%	设立
上海武羊数字科技有限公司	上海	上海	服务业		51%	设立
山南有容投资管理有限责任公司	西藏	西藏	投资管理	99.5%		收购
北京鼎盛嘉禾投资管理中心(有限合伙)	北京	北京	投资管理	99.9796%		增资
Lecron Industrial Co., Limited	香港	香港	投资管理	100%		设立

注：本公司之子公司北京联创达美广告有限公司直接持有东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司35%股权，与齐海莹（持股比例5%）、上海厘以法律咨询事务所(有限合伙)（持股比例15%）和北京中建信实资产管理中心（有限合伙）（持股比例15%）达成一致行动人协议，合计持有的表决权比例为70%，故本公司能够对东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司实施控制。

### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2019年度归属于少数股东的损益	2019年度向少数股东宣告分派的股利	2019年12月31日少数股东权益余额
东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司	65%	-929,753.69		-2,604,106.24
山东华安新材料有限公司	10%			33,454,209.28

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年12月31日		
	流动资产	非流动资产	资产合计
东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司	28,830,699.31	621,781.23	29,452,480.54
山东华安新材料有限公司	474,514,616.77	331,752,947.58	806,267,564.35

(续表)

子公司名称	2019年12月31日		
	流动负债	非流动负债	负债合计
东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司	33,373,874.75		33,373,874.75
山东华安新材料有限公司	439,577,749.43	12,477,919.25	452,055,668.68

(续表)

子公司名称	2018年12月31日		
	流动资产	非流动资产	资产合计
东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司	35,243,700.16	922,956.27	36,166,656.43
山东华安新材料有限公司			

(续表)

子公司名称	2018年12月31日		
	流动负债	非流动负债	负债合计
东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司	38,329,652.43		38,329,652.43
山东华安新材料有限公司			

(续表)

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司	114,145,140.11	-1,430,390.29	-1,430,390.29	4,087,279.17
山东华安新材料有限公司	801,409,031.65	9,978,075.27	9,978,075.27	19,491,816.46

(续表)

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司	237,901,681.15	-5,044,538.64	-5,044,538.64	804,537.28
山东华安新材料有限公司				

### 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、短期借款、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

##### (1) 外汇风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和港币有关，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2019年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元及港币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	2019年12月31日外币余额	2018年12月31日外币余额
货币资金-美元	1,301,184.31	2,025.56
货币资金-欧元	0.01	0.04
货币资金-港币	0.04	99,419.23
应收账款-美元	1,104,492.45	405,712.00
应收账款-欧元	26,860.00	
应付账款-美元	495,038.00	58,120.00

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

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本集团的利率风险产生于浮动利率银行借款,浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,于2019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327,885,239.71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2019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以及本集团承担的对外担保。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。

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。于2019年12月31日,本集团应收账款前五名客户的欠款金额为813,088,687.09元,占应收账款年末余额合计数的比例为46.48%,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. 流动风险

流动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。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

## 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

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本公司控股股东、实际控制人为自然人李洪国。

### (2) 控股股东的所持股份及其变化

实际控制人	持股数量(股)		持股比例	
	2019年12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
李洪国	224,760,510	134,604,101	19.12%	20.50%

### 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

本公司无重要的合营或联营企业。

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
邵秀英	副董事长
齐海莹	董事、总裁（于2020年2月14日离任）
胡安智	董事、董事会秘书（于2020年1月10日离任）
王蔚	董事、副总裁
王德建	独立董事
王娟	独立董事
王新	独立董事
王雷	监事会主席（于2020年1月10日离任）
孟丽	职工代表监事
马英杰	监事
王宪东	联席总裁
郝志健	财务总监
刘健	总会计师
山东联创精细化学品有限公司	邵秀英控制的公司
济南天晟通贸易有限公司	山东联创精细化学品有限公司股东郭翠华配偶控制的公司
广东联创达美传媒有限公司	本公司持有5%股权
青岛行圆汽车信息技术有限公司	本公司持有6.20%股权
北京蚁视科技有限公司	本公司持有6.81%股权
北京行圆互动广告有限公司	青岛行圆汽车信息技术有限公司之全资子公司
伽蓝(集团)股份有限公司	持有子公司东方美谷企业集团上海文化传媒有限公司15%股权股东
上海伽蓝美妆销售有限公司	关联方伽蓝(集团)股份有限公司全资子公司

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(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/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度
济南天晟通贸易有限公司	采购原材料	30,782,937.46	15,046,443.98
山东联创精细化学品有限公司	采购原材料	9,317,843.11	3,340,301.68
青岛行圆汽车信息技术有限公司	接受劳务		3,987,224.87
北京行圆互动广告有限公司	接受劳务	566,037.74	79,245.28
<b>合计</b>		<b>40,666,818.31</b>	<b>22,453,215.81</b>

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度
上海伽蓝美妆销售有限公司	提供劳务	105,704,388.96	230,092,418.78
济南天晟通贸易有限公司	销售商品	16,341,226.32	
<b>合计</b>		<b>122,045,615.28</b>	<b>230,092,418.78</b>

2. 关联资金往来

2019年度,李洪国累计向本公司提供无偿借款2,000.00万元,本公司累计向李洪国偿还借款3,000.00万元。截至2019年12月31日,本公司所欠李洪国款项已全部结清。

2019年度,子公司上海麟动市场营销策划有限公司为王蔚个人股票交易行为垫付个人所得税金额为2,375,197.00元。截至2019年12月31日,王蔚尚未归还上述所欠款项。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	2019年度	2018年度
<b>薪酬合计</b>	<b>3,204,559.68</b>	<b>3,242,933.31</b>

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
应收账款	上海伽蓝美妆销售有限公司	17,692,159.00	13,523,834.54
应收账款	济南天晟通贸易有限公司	10,290,171.48	
应收利息	广东联创达美传媒有限公司	268,102.81	
预付款项	山东联创精细化学品有限公司	5,346.20	662,276.00
其他应收款	广东联创达美传媒有限公司	5,760,000.00	

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	王蔚	2,375,197.00	

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款	济南天晟通贸易有限公司	1,980,254.41	6,019,502.77
应付账款	青岛行圆汽车信息技术有限公司		700,354.92
应付账款	北京行圆互动广告有限公司	1,482,711.91	84,000.00
应付账款	广东联创达美传媒有限公司	706,023.60	
应付账款	山东联创精细化学品有限公司	567,326.47	
应付股利	齐海莹		1,737,530.06
其他应付款	上海伽蓝美妆销售有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00
其他应付款	齐海莹	599,123.76	1,101,455.90
其他应付款	李洪国		10,000,000.00

### (四) 关联方承诺

根据本公司与上海鳌投网络科技有限公司(以下简称“上海鳌投”)原股东高胜宁、晦毅(上海)创业投资中心(有限合伙)、李侃、晦宽(上海)创业投资中心(有限合伙)签署的《股权转让协议》和《业绩承诺补偿协议》,上海鳌投原四名股东承诺上海鳌投2017年度、2018年度、2019年度和2020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分别不低于9,800万元、12,250.00万元、15,500.00万元和16,900.00万元,否则业绩承诺方应向本公司支付补偿。

## 十一、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	6,295,967.94
公司本年失效的各项权益工具总额	19,215,697.72
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票公允价值与授予价格的差额

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	情况
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,157,930.85
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,547,306.62

十二、或有事项

1. 对外担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	2019年12月31日 该合同项下实际 债务余额
山东华安新材料有限公司	山东宏信化工股份有限公司	20,000,000.00	2019-1-7	2020-1-6	20,000,000.00
山东华安新材料有限公司	山东宏信化工股份有限公司	20,000,000.00	2019-1-7	2020-1-6	20,000,000.00
山东华安新材料有限公司	山东宏信化工股份有限公司	25,000,000.00	2019-3-7	2020-3-6	25,000,000.00
山东华安新材料有限公司	山东宏信化工股份有限公司	30,000,000.00	2019-2-14	2020-2-13	30,000,000.00
山东华安新材料有限公司	山东宏信化工股份有限公司	35,000,000.00	2019-9-24	2020-9-17	35,000,000.00
山东华安新材料有限公司	山东宏信化工股份有限公司	47,270,000.00	2019-8-26	2020-7-24	47,270,000.00
山东华安新材料有限公司	山东宏信化工股份有限公司	24,430,000.00	2019-8-26	2020-7-24	24,430,000.00
山东华安新材料有限公司	山东宏信化工股份有限公司	29,900,000.00	2019-12-19	2020-12-16	29,900,000.00

2. 母子公司担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	2019年12月31日 该合同项下实际 债务余额
山东联创产业发展集团股份有限公司	淄博联创聚氨酯有限公司	60,000,000.00	2019-7-12	2020-7-11	60,000,000.00
山东联创产业发展集团股份有限公司	山东华安新材料有限公司	30,000,000.00	2019-11-29	2020-11-29	21,450,000.00

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	2019年12月31日 该合同项下实际 债务余额
山东联创产业发展集团股份有限公司	北京联创达美广告有限公司	800,000,000.00	2019-3-22	2020-3-21	27,855,889.10
山东联创产业发展集团股份有限公司	上海新合广告有限公司	70,000,000.00	2019-4-10	2020-4-10	25,000,000.00
山东联创产业发展集团股份有限公司	上海激创广告有限公司				

除上述事项外,本集团无需要说明的其他重大或有事项。

### 十三、承诺事项

本集团无需要说明的重大承诺事项。

### 十四、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

公司控股股东、实际控制人股权质押事项

截至2020年4月29日,控股股东、实际控制人李洪国先生持有本公司股份数量为224,760,510.00股,占本公司总股本的19.13%,其所持有本公司股份累计质押数量为224,760,457.00股,占本公司总股本的19.13%。

除上述事项外,本集团无需要说明的其他重要事项。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按照以账龄特征为基础的 预期信用损失组合计提坏 账准备的应收账款	2,980,922.97	100.00	2,357,373.40	79.08	623,549.57
按照合并范围内关联方预 期信用损失组合计提坏 账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>2,980,922.97</b>	<b>100.00</b>	<b>2,357,373.40</b>	<b>-</b>	<b>623,549.57</b>

(续表)

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
因信用风险显著不同单项 计提坏账准备的应收账款					
按照以账龄特征为基础的 预期信用损失组合计提坏 账准备的应收账款	3,916,762.97	80.56	1,954,343.79	49.90	1,962,419.18
按照合并范围内关联方预 期信用损失组合计提坏 账准备的应收账款	945,454.54	19.44			945,454.54
<b>合计</b>	<b>4,862,217.51</b>	<b>100.00</b>	<b>1,954,343.79</b>	<b>-</b>	<b>2,907,873.72</b>

(续表)

类别	2018年12月31日				
	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	4,862,217.51	100.00	1,954,343.79	—	2,907,873.72
其中:账龄分析法组合	3,916,762.97	80.56	1,954,343.79	49.90	1,962,419.18
关联方往来组合	945,454.54	19.44			945,454.54
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>4,862,217.51</b>	<b>100.00</b>	<b>1,954,343.79</b>	<b>—</b>	<b>2,907,873.72</b>

1) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日
----	-------------

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内		5.00	
1-2年	84,121.52	20.00	16,824.30
2-3年	1,112,504.68	50.00	556,252.33
3年以上	1,784,296.77	100.00	1,784,296.77
<b>合计</b>	<b>2,980,922.97</b>	<b>—</b>	<b>2,357,373.40</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2019年12月31日
1年以内	
1-2年	84,121.52
2-3年	1,112,504.68
3年以上	1,784,296.77
<b>合计</b>	<b>2,980,922.97</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2018年12月31日余额	新金融工具准则施行的影响	新金融工具准则下2019年1月1日余额	本年变动金额			2019年12月31日余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,954,343.79		1,954,343.79	403,029.61			2,357,373.40
坏账准备							
<b>合计</b>	<b>1,954,343.79</b>		<b>1,954,343.79</b>	<b>403,029.61</b>			<b>2,357,373.40</b>

(3) 本年实际核销的应收账款

2019年度, 本公司不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2019年12月31日, 本公司按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为2,641,639.42元, 占应收账款余额合计数的比例为88.62%, 相应计提的坏账准备余额汇总金额为2,018,089.86元。

2. 其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	2,796,519.27	2,843,226.27
应收股利	379,860,000.00	2,000,000.00
其他应收款	54,247,650.23	63,650,599.33
<b>合计</b>	<b>436,904,169.50</b>	<b>68,493,825.60</b>

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

2.1 应收利息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
关联方资金占用利息	2,796,519.27	2,843,226.27
合计	2,796,519.27	2,843,226.27

2.2 应收股利

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
山东齐元融资担保有限公司		2,000,000.00
上海鳌投网络科技有限公司	280,000,000.00	
山东华安新材料有限公司	99,860,000.00	
合计	379,860,000.00	2,000,000.00

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款账面余额按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
股权收购意向金	40,000,000.00	40,000,000.00
股权转让款	10,000,000.00	10,000,000.00
其他往来款	22,933,592.33	17,033,075.99
备用金借款	1,163,055.63	1,323,620.80
保证金押金	2,233,964.00	3,733,964.00
其他	2,367,841.64	2,316,707.69
合计	78,698,453.60	74,407,368.48

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	17,367,863.42			17,367,863.42
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	7,082,939.95			7,082,939.95
本年转回				
本年转销				

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	24,450,803.37			24,450,803.37

(3) 其他应收款账面余额按账龄列示

账龄	2019年12月31日
1年以内	24,923,687.97
1-2年	40,077,035.00
2-3年	974,882.80
3年以上	12,722,847.83
合计	78,698,453.60

(4) 本年其他应收款坏账准备情况

类别	2018年12月31日余额	新金融工具准则施行的影响	新金融工具准则下2019年1月1日余额	本年变动金额			2019年12月31日余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	10,756,769.15	6,611,094.27	17,367,863.42	7,082,939.95			24,450,803.37
合计	10,756,769.15	6,611,094.27	17,367,863.42	7,082,939.95			24,450,803.37

(5) 本年实际核销的其他应收款

2019年度,本公司无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
高胜宁	股权收购意向金	40,000,000.00	1-2年	50.83%	10,812,000.00
魏中传	股权转让款	5,000,000.00	3年以上	6.35%	5,000,000.00
张玉国	股权转让款	5,000,000.00	3年以上	6.35%	5,000,000.00
吉林省乾城汽车零部件制造有限公司	其他	2,000,000.00	3年以上	2.54%	2,000,000.00

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 2019年12月31 日余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2019年12月31日 余额
淄博中芳投资 咨询有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	2.54%	312,200.00
合计		54,000,000.00		68.61%	23,124,200.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
对子公司投资	5,351,397,412.89	4,684,546,463.73
长期股权投资账面余额合计	5,351,397,412.89	4,684,546,463.73
减：长期股权投资减值准备	4,325,642,150.42	1,471,904,859.83
长期股权投资账面价值	1,025,755,262.47	3,212,641,603.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本年增加	本年减少
山东联创聚合物有限公司	156,950,599.04	1,891,044.10	
淄博联创聚氨酯有限公司	57,560,359.60	1,560,345.24	
淄博昊瑞投资有限公司		198,549,500.00	
山东华安新材料有限公司		465,210,000.00	
上海放羊数字科技有限公司		1,300,000.00	
上海趣阅数字科技有限公司	3,055,283,766.66		659,940.18
上海鳌投网络科技有限公司	1,331,700,000.00		
山南有容投资管理有限责任公司	32,214,617.50		
北京鼎盛嘉禾投资管理中心(有限合伙)	49,000,000.00		
LecronIndustrialCo., Limited	837,120.93		
华夏联映文化传播(北京)有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	4,684,546,463.73	668,510,889.34	1,659,940.18

(续表)

被投资单位	2019年12月31日	本年计提减值准备	2019年12月31日减 值准备余额
山东联创聚合物有限公司	158,841,643.14		
淄博联创聚氨酯有限公司	59,120,704.84		
淄博昊瑞投资有限公司	198,549,500.00		
山东华安新材料有限公司	465,210,000.00		

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

被投资单位	2019年12月31日	本年计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
上海放羊数字科技有限公司	1,300,000.00		
上海趣阅数字科技有限公司	3,054,623,826.48	1,550,464,078.99	2,993,942,150.42
上海鳌投网络科技有限公司	1,331,700,000.00	1,303,273,211.60	1,331,700,000.00
山南有容投资管理有限责任公司	32,214,617.50		
北京鼎盛嘉禾投资管理中心(有限合伙)	49,000,000.00		
LecronIndustrialCo., Limited	837,120.93		
华夏联映文化传播(北京)有限公司			
<b>合计</b>	<b>5,351,397,412.89</b>	<b>2,853,737,290.59</b>	<b>4,325,642,150.42</b>

#### 4. 营业收入、营业成本

项目	2019年度	2018年度
主营业务收入	332,877.30	5,140,960.64
其他业务收入	29,099,833.25	4,117,315.24
<b>合计</b>	<b>29,432,710.55</b>	<b>9,258,275.88</b>
主营业务成本	329,086.76	6,152,726.76
其他业务成本		3,023,638.05
<b>合计</b>	<b>329,086.76</b>	<b>9,176,364.81</b>

#### 5. 投资收益

项目	2019年度	2018年度
子公司分红产生的投资收益	414,860,000.00	180,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-908,396.21	-195,675.02
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>413,951,603.79</b>	<b>181,804,324.98</b>

### 十七、财务报告批准

本财务报告于2020年4月29日由本公司董事会批准报出。

## 山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年度
非流动资产处置损益	684,233.19
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	16,194,532.49
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	157,059.63
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
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	383,671.05
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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	-6,892,861.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	657,568.18
<b>小计</b>	<b>11,184,203.47</b>
所得税影响额	1,709,858.79
少数股东权益影响额(税后)	7,526.98
<b>合计</b>	<b>9,466,817.70</b>

#### 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

山东联创产业发展集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2019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	-96.51%	-1.27	-1.27
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-97.13%	-1.28	-1.28

山东联创产业发展集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十九日