

山东联创产业发展集团股份有限公司 2020年度财务决算报告

山东联创产业发展集团股份有限公司（以下简称“公司”）2020年度财务决算报告审计工作已经完成，由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2020年12月31日的合并及母公司资产负债表以及2020年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注进行了审计，出具了XYZH/2021JNAA40113号的审计报告。现公司根据此次审计结果编制了2020年度财务决算报告如下：

一、基本情况

1、股本变动情况：

2020年3月20日，根据公司第三届董事会第五十二次会议审议通过的《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》，并经公司2019年第五次临时股东大会审议，公司回购并注销5名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票595,862股，减少注册资本595,862.00元。减资后，公司总股本由1,175,708,024股变更为1,175,112,162股。

2020年12月31日，根据公司第三届董事会第六十三次会议决议审议通过的《关于上海鳌投网络科技有限公司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》，并经公司第六次临时股东大会审议，公司回购注销了补偿义务人持有的有限售条件股份17,526,196股。减资后，公司总股本由1,175,112,162股变更为1,157,585,966股。

截止2020年12月31日，公司股本总数为1,157,585,966股，其中：有限售条件股份296,771,719股，占总股本的25.63%；无限售条件股份860,814,247股，占总股本的74.37%。

2、2020年度经营情况概述：

2020年度实现营业收入17.38亿元，其中化工新材料收入10.70亿元（占比61.53%），数字营销收入6.68亿元（占比38.47%），数字营销业务已实际剥离，其收入中包含本期纳入合并报表的已剥离公司的期间收入4.17亿元（其中联创达美1-9月收入3.62亿元，上海激创1-6月收入0.12亿元，甜橙创新1-12月收入0.43亿元）以及剥离手续办理中的上海麟动1-12月收入2.44亿元；

2020年度实现净利润为-9,603.51万元，其中持续经营净利润（主要为化工业务）为469.45万元，终止经营净利润（主要为本期纳入合并报表的已剥离的数字营销业务）为

山东联创产业发展集团股份有限公司财务决算报告

2020年1月1日至2020年12月31日

-10,072.96万元，2021年度终止经营的亏损的数字营销业务不再纳入合并报表；

2020年度实现归属上市公司的净利润为-8,738.32万元，每股收益-0.08元/股，亏损的主要原因为：1、本年度数字营销业务仍处于亏损状态且自年初至出售日的期间损益仍纳入合并范围，2021年度将不再纳入。2、处置数字营销业务产生的应收款项，出于谨慎性原则，充分计提了坏账准备；3、化工业务受疫情影响，全年仅实现微利。

2020年度归属上市公司的非经常性损益金额为3.48亿元，其中因数字营销业务亏损，剥离数字营销业务产生的处置收益为1.22亿元，业绩补偿收益2.12亿元，政府补助收益0.14亿元。

二、财务状况、经营成果及现金流量变动情况分析

（一）资产负债表主要项目变动分析

单位：万元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2020年末较 2019年末 变动值	2020年末较 2019年末 变动率	注释
应收票据	3,491.59	1,994.77	1,496.82	75.04%	1
应收款项融资	4,742.84	11,621.63	-6,878.79	-59.19%	1
应收账款	12,930.18	157,738.11	-144,807.93	-91.80%	2
预付款项	4,413.50	11,541.46	-7,127.96	-61.76%	3
其他应收款	24,765.37	6,139.44	18,625.93	303.38%	4
持有待售资产	25,273.65		25,273.65	100.00%	5
在建工程	10,477.61	7,191.80	3,285.81	45.69%	6
短期借款	33,844.94	23,475.03	10,369.91	44.17%	7
应付票据	10,638.99	6,995.86	3,643.13	52.08%	1
应付账款	18,691.79	91,212.90	-72,521.11	-79.51%	2
预收款项		3,743.44	-3,743.44	-100.00%	8
合同负债	668.58		668.58	100.00%	8
应付职工薪酬	812.77	1,756.46	-943.69	-53.73%	9
应交税费	798.58	12,817.24	-12,018.66	-93.77%	9
其他应付款	4,496.84	27,793.09	-23,296.25	-83.82%	10
持有待售负债	16,192.89		16,192.89	100.00%	5

注1：公司票据结算原则上通过票据池业务进行，票据池中的质押票据增加，导致应收票据增加，同时本年度原料采购、项目建设大部分以票据结算，库存票据较少，应付票据增加，以及剥离了数字营销业务，导致应收款项融资金额大幅下降。

山东联创产业发展集团股份有限公司财务决算报告

2020年1月1日至2020年12月31日

注2：本年度应收账款大幅下降的原因主要为剥离数字营销业务导致合并范围发生变化，应收账款余额变动明细如下：

单位：万元

业务类型	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
化工新材料业务	13,539.18	21,835.95
数字营销业务	754.80	152,039.00

本年度应付账款大幅下降的原因主要为剥离数字营销业务导致合并范围发生变化，应付账款余额变动明细如下：

单位：万元

应付账款	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
余额	18,691.79	91,212.90

注3：本年度预付账款大幅下降的原因主要为剥离数字营销业务导致合并范围发生变化而减少，以及剥离手续办理中的上海麟动的预付账款（涉及保留事项）转入持有待售资产。

注4：本年度其他应收款大幅增加的原因主要为剥离数字营销业务产生的应收股权转让款以及应收股利等往来款项。

注5：持有待售资产及负债说明：公司于2020年7月29日与王蔚签署了《关于上海麟动市场营销策划有限公司之股权转让协议》，公司将上海麟动100.00%股权转让给王蔚，股权转让款为6,300.00万元。股权转让协议经第三届董事会第六十八次会议、2020年度第四次临时股东大会审议通过。股权变更手续预计于股东大会审议通过之日起1年内完成，因此将子公司上海麟动市场营销策划有限公司的相关资产和负债划分为持有待售资产和持有待售负债。

注6：本年度在建工程大幅增加的原因因为公司回笼数字营销业务资金，集中公司全部人力、物力、财力发展化工业务，且本年度公司已上马可降解塑料、PVDF、新型发泡剂等多个新项目，目前项目进展顺利，回归化工主业，后续良性发展。

注7：本年度短期借款大幅增加主要为疫情融资政策支持的低息借款增加，以及发生了票据贴现类融资事项。

注8：本年度公司执行新收入准则，将预收款项转入合同负债同时剥离数字营销业务导致合并范围发生变化。

山东联创产业发展集团股份有限公司财务决算报告

2020年1月1日至2020年12月31日

注9：本年度应付职工薪酬、应交税费大幅减少的原因为剥离数字营销业务导致合并范围发生变化。

注10：本年度其他应付款大幅下降，主要为应付上海整投的股权转让款不再支付且用于偿还业绩补偿款，回购支付员工股权激励款等。

（二）利润表项目变动分析

单位：万元

项目	2020年度	2019年度	2020年度较 2019年度 变动值	2020年度较 2019年度 变动率	注释
营业收入	173,838.80	351,374.79	-177,535.99	-50.53%	1
营业成本	161,709.53	313,187.04	-151,477.51	-48.37%	1
税金及附加	729.12	1,470.81	-741.69	-50.43%	1
销售费用	7,263.79	21,013.96	-13,750.17	-65.43%	2
管理费用	13,541.86	21,066.53	-7,524.67	-35.72%	3
财务费用	2,394.51	1,580.40	814.11	51.51%	4
投资收益	12,544.83	340.41	12,204.42	3585.21%	5
信用减值损失	-30,128.46	-11,292.93	-18,835.53	166.79%	6
营业外收入	21,942.68	1,629.86	20,312.82	1246.29%	7

注1：营业收入、营业成本、税金及附加大幅下滑的原因主要为数字营销业务大幅下滑以及剥离数字营销业务导致合并范围发生变化。

注2：销售费用大幅下降的原因主要为数字营销业务人员相继离职，导致职工薪酬大幅下降，剥离数字营销业务导致合并范围发生变化，以及根据新收入准则，将已完成的合同约定和渠道对应的成本从销售费用调整至营业成本导致。

注3：管理费用大幅下降但不及销售费用下降的幅度，原因主要为数字营销业务萎缩，业务人员离职后，管理人员需进行收尾工作，剥离数字营销业务导致合并范围发生变化导致。

注4：财务费用增加主要为借款增加，相应增加了借款利息。

注5：投资收益主要为剥离数字营销业务且不承担过渡期损益导致。

注6：信用减值损失大幅增加，主要为出于谨慎性原则，对应收款项充分计提坏账准备导致。

注7：营业外收入大幅增加，主要为业绩补偿收益以及政府补助收益。

山东联创产业发展集团股份有限公司财务决算报告

2020年1月1日至2020年12月31日

(三) 现金流量表项目变动分析

单位：万元

项目	2020年度	2019年度	2020年度较 2019年度 变动值	2020年度较 2019年度 变动率	注释
经营活动产生的 现金流量净额	7,104.30	11,330.91	-4,226.61	-37.30%	1
投资活动产生的 现金流量净额	-14,194.00	-10,066.26	-4,127.74	41.01%	2
融资活动产生的 现金流量净额	1,792.85	11,322.15	-9,529.30	-84.17%	3
汇率变动对现金 及现金等价物的 影响	-460.08	50.14	-510.22	-1017.59%	4

注1：本年度业务收入（主要为数字营销收入）萎缩及剥离，导致经营活动现金流量下降；

注2：投资活动现金流量主要为收到的处置数字营销业务收回的现金用于支付收购华安的股权转让款以及项目建设款；

注3：本年度融资活动相对稳定，收支出于平衡状态；

注4：本年度美元汇率大幅下降，导致汇兑损失较多。

山东联创产业发展集团股份有限公司董事会

2021年4月23日