

CTRL 开创

开创集团

NEEQ : 872123

山东开创集团股份有限公司
Shandong CTRL Group Co.,Ltd.



年度报告

2017

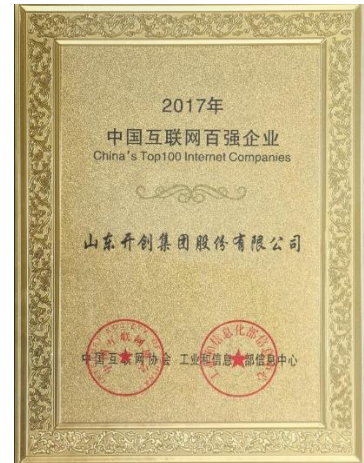
公司年度大事记



2017 年 7 月 29 日，济南市经信委召开“企业上云”行动计划推进会，动员部署济南市“企业上云”工作，为推进全市新旧动能转换提供强大“云动能”。会上公布了全市首批 30 家云服务商名单，开创集团入选行业云应用服务商。



2017 年 8 月 18 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 872123，股票简称开创集团，标志着公司正式登陆资本市场。



2017 年 8 月 3 日，中国互联网协会与工业和信息化部信息中心联合发布了 2017 年中国互联网百强企业，开创集团蝉联上榜，在山东省入榜企业中排名第一。本次互联网百强企业评选根据企业规模、社会影响力、企业成长性、创新能力、财务报告、社会责任等方面，进行综合评定，评选的结果得到了政府、行业、媒体等的广泛关注和认可。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
开创集团、股份公司、公司	指	山东开创集团股份有限公司
百度	指	百度在线网络技术（北京）有限公司
聊城开创	指	聊城开创盛世网络有限公司，系开创集团全资子公司
德州开创	指	德州开创网络有限公司，系开创集团全资子公司
淄博开创	指	淄博开创盛世网络有限公司，系开创集团全资子公司
青岛开创	指	青岛开创盛世网络有限公司，系开创集团全资子公司
开创投资	指	山东开创投资有限公司，系开创集团的全资子公司
开创服务	指	山东开创企业服务有限公司，系开创集团的全资子公司
开创互联网	指	山东开创互联网有限公司，系开创集团的全资子公司
开创云网络	指	开创云（北京）网络技术有限公司，系开创集团的全资子公司
东营开创	指	东营开创盛世网络科技有限公司，系开创集团的全资子公司
滨州开创	指	滨州开创盛世网络有限公司，系开创集团的全资子公司
枣庄开创	指	枣庄开创信息技术有限公司，系开创集团的全资子公司
开创云软件	指	山东开创云软件有限公司，系开创集团的全资子公司
烟台开创	指	烟台开创盛世网络有限公司，系开创集团控股子公司
康格软件	指	济南康格软件有限公司，系开创集团控股子公司
开创传媒	指	山东开创传媒有限公司，系开创集团控股子公司
领悟教育	指	山东领悟教育科技有限公司，系开创集团的参股公司
开创教育	指	山东开创教育科技有限公司，系开创集团参股公司
乐才人力	指	济南乐才人力资源管理有限公司，系开创集团控股子公司
邦赢信息	指	济南邦赢信息技术有限公司，系开创集团的关联方
助赢信息	指	济南助赢信息技术有限公司，系开创投资的参股公司
沃童教育	指	济南沃童教育科技有限公司，系开创投资的参股公司
指动生活	指	指动生活电子商务有限公司，系开创集团的参股公司
曹操送	指	山东曹操送电子商务有限公司，系开创集团的联营企业
烟台开创互联网	指	烟台开创互联网产业孵化有限公司，系开创集团的子公司
互联网+	指	将互联网与传统行业相结合，促进各行各业产业发展
报告期、本期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周伯虎、主管会计工作负责人高合萱及会计机构负责人（会计主管人员）高合萱保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司业务对百度重大依赖导致的未来业绩不确定的风险	百度是领先的中文因特网搜索服务提供商。公司作为互联网技术+服务提供商，向中小企业客户提供互联网营销服务，主营业务包括百度产品推广、开创云互联网应用服务等。本期和上年同期公司百度产品推广收入分别为 96,151.54 万元和 93,119.99 万元，占当年主营业务收入的比例分别为 98.70%和 98.85%，公司业务对百度存在重大依赖。若公司与百度合作关系发生变化，将会增加公司未来业绩波动的风险。
购买的办公场所暂时无法办理所有权属证明	公司于 2016 年 12 月与济南日报报业集团签订《济南报业大厦预售协议书》，购买济南报业大厦 B 座 20-24 层，面积约 7,000 平米，价款合计约 6,565 万元。公司于 2017 年 8 月与济南日报报业集团签订《济南报业大厦预售协议书》，购买济南报业大厦 A 座第 5 层、B 座第 5 层共两层写字间房产，总面积约 2,786.84 平米，价款合计约 2,926 万元。由于济南报业大厦建设用地为划拨用地，根据《城市房地产管理法》第 40 条第 1 款规定：“以划拨方式取得土地使用权的，转让房地产时，应当按照国务院规定，报有批准权的人民政府审批。”上述房产购房款金额合计约 9491 万元，截止 2017 年 12 月 31 日公司已支付房款 3131.33 万元，并已入驻办公。 公司上述房产目前尚未取得房屋所有权证书，能否及何时取得取决于济南日报报业集团划拨用地报批情况；同时，由于划拨土地使用权不得转让属于法律、行政法规强制性规定，上述协议存在一定法律瑕疵和无法执行的风险。

本期重大风险是否发生重大变化:	是
-----------------	---

由于公司 2015、2016、2017 年度百度产品业务毛利率分别为 6.18%、11.25%、16.81%，呈逐年上升状态，因此本期“百度搜索推广业务毛利率波动较大的风险”消除。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东开创集团股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong CTRL Group Co.,Ltd.
证券简称	开创集团
证券代码	872123
法定代表人	周伯虎
办公地址	济南市槐荫区日照路与腊山河西路交叉口济南报业大厦 B 座 24 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	于筱凡
职务	董事会秘书
电话	0531-68973900、18668930055
传真	0531-68973900
电子邮箱	yuxiaofan@ctrl.com.cn
公司网址	http://www.ctrl.com.cn/
联系地址及邮政编码	山东省济南市槐荫区日照路与腊山河西路交叉口济南报业大厦 B 座 24 层 邮编：250000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 9 月 22 日
挂牌时间	2017 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网信息服务-互联网信息服务（I6420）
主要产品与服务项目	提供包括百度搜索推广、本地直通车推广、百度糯米业务等服务，以及智能建站、定制网站、云邮箱、云主机、软件开发、域名注册等产品及服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	57,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	周伯虎
实际控制人	周伯虎

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370100672251953D	否
注册地址	济南市历下区经十路 13777 号中润世纪城 18 号楼 11 层	否
注册资本	57,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	范学军、宗春柳、张可心
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

2018 年 3 月 9 日，注册地址变更为：济南市槐荫区腊山河西路与日照路济南报业大厦 B 座 22 层。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	974,204,212.64	942,105,406.75	3.41%
毛利率%	17.58%	11.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	53,902,189.11	13,775,419.33	291.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,403,534.42	13,912,931.02	283.84%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	38.98%	13.22%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	38.62%	13.35%	-
基本每股收益	0.94	0.24	291.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	255,937,892.66	195,365,058.18	31.00%
负债总计	90,238,340.74	83,583,883.58	7.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	164,802,599.49	111,318,751.19	48.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.87	1.94	47.93%
资产负债率%（母公司）	37.10%	47.06%	-
资产负债率%（合并）	35.26%	42.78%	-
流动比率	123.58%	92.47%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	101,258,687.74	32,765,905.11	209.04%
应收账款周转率	1,064.54	4,732.30	-
存货周转率	117.45	59.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	31.00%	75.99%	-
营业收入增长率%	3.41%	-25.38%	-
净利润增长率%	293.46%	18.98%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	57,500,000.00	57,500,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	96,773.96
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	204,145.65
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	413,771.08
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	-159,815.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,558.70
非经常性损益合计	570,434.17
所得税影响数	-68,163.04
少数股东权益影响额(税后)	-3,616.44
非经常性损益净额	498,654.69

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)	上上年期末(上上年同期)
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产：	194,656,739.28	195,365,058.18	-	-
货币资金	27,452,947.50	27,630,717.26	-	-
其他应收款	2,742,068.14	3,272,128.80	-	-
固定资产	95,376,859.87	95,377,348.35	-	-
负债：	83,173,308.24	83,583,883.58	-	-
应付账款	65,637,622.80	65,657,430.00	-	-
预收款项	6,651,326.23	6,684,762.32	-	-
应付职工薪酬	5,654,571.98	5,667,384.08	-	-
应交税费	3,262,937.37	3,266,781.21	-	-
其他应付款	1,955,925.66	2,296,601.77	-	-
归属于母公司股东权益合计	111,080,556.34	111,318,751.19	-	-
股东权益合计	111,483,431.04	111,781,174.60	-	-
主营业务收入	942,030,066.95	942,105,406.75	-	-
税金及附加	1,033,573.80	1,048,067.23	-	-
销售费用	53,568,344.39	53,574,328.46	-	-
管理费用	39,204,604.41	39,205,527.29	-	-
财务费用	-17,624.97	-17,770.04	-	-
资产减值损失	-796,454.37	-768,556.44	-	-
营业利润	17,311,561.80	17,337,748.36	-	-
营业外收入	34,585.35	39,511.75	-	-
利润总额	17,223,019.48	17,254,132.44	-	-
净利润	13,635,263.70	13,666,376.66	-	-

本期发生同一控制下企业合并，收购周伯虎、贾建民持有的乐才人力 100.00%股权，因此对上期数据进行追溯调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司作为互联网+技术服务提供商，已取得百度在山东 7 个地区的独家代理权，主要为山东省内中小型企业事业单位提供百度产品推广宣传以及基础互联网服务，公司通过采购百度产品推广额度销售给客户，客户通过消费享受百度搜索推广服务；互联网服务的主要业务是为有需求的客户提供公司邮箱、域名申请、网站建设、云主机、软件设计等服务。公司销售模式主要为直销（主动开发潜在客户）或通过框架返点客户间接拓展终端推广用户，通过销售百度产品推广额度和提供互联网服务获取收入和现金流。报告期内至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，按照集团经营发展战略，加强完善经营管理、增加技术创新投入、维护并开拓销售市场、加强团队建设，在调整客户结构的同时强化基础互联网服务。

1、公司财务状况：期末公司资产总额为25,593.79万元，较期初增加了6,057.28万元，增幅 31.00%；负债总额为9,023.83万元，较期初增加少了665.45万元，增幅 7.96%。

净资产期末16,569.96万元，较期初增加5,391.84万元，增幅为48.24%，主要原因为本期经营状况良好，企业留存收益提高所致。

主要变动原因详见本节（三）财务分析1、资产负债结构分析。

2、公司经营成果：报告期内，公司取得营业收入97,420.42万元，较上年同期增加3,209.88万元，增幅3.41%，营业成本较去年同期减少2,826.72万元，减幅3.40%。主要原因为：报告期内，公司销售策略调整，为提高用户满意度，提升客户服务，优化成本结构，公司降低对框架返点客户的销售，减少对其让利，因此成本下降；本期公司毛利率17.58%，比上年同期提高了5.82%。

3、现金流量情况：报告期内，经营活动产生的现金流量净额为10,125.87万元，较上年同期增加6,849.28万元；投资活动产生的现金流量净流出6,074.99万元，较上年同期增加净流出3,649.63万元；具体变动分析详见（三）3.现金流量状况

筹资活动产生的现金流量净额为62.44万元，较上期增加62.44万元，主要收到少数股东出资款95.00万元，同时因注销分配少数股东资金32.56万元所致。

报告期内公司主营业务未发生变化。

（二） 行业情况

根据股转系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于 I6420 “信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网信息服务-互联网信息服务”行业。在“互联网+”的浪潮下，公司在强化云计算与互联网+行业应用板块的同时，积极发挥技术优势，力争形成一定规模的互联网产业集群，为山东省新旧动能转换工作添砖加瓦。

2018年2月22日，山东省委省政府召开了我省全面展开新旧动能转换重大工程动员大会，省委书记刘家义直陈山东省互联网产业薄弱、创新型企业少之又少。“全国互联网企业百强我省只有2家，排名都在60名以后。”根据国家工信部与中国互联网协会公布的“2017年中国互联网百强企业”名单，山东省只有山东开创集团与山东广电新媒体两家企业入选，分列67位和99位。

开创集团作为榜单中山东唯一的民营股份企业，已经是第二次入选百强名单。自2010年起，开创集团就率先进军云计算与大数据领域，开始布局互联网“云计算”，为全行业提供先进的互联网+行业应用服务，谋求企业全面战略转型。公司定位由“互联网营销专家”转型为“领先的互联网+技术与服务提供商”。

在云计算领域，开创集团推出的自有品牌“开创云”表现抢眼，入选由eNet硅谷动力联合Ciweek互联网周刊发布的“2017中国云计算企业百强榜”，位列第43位。在此之前，开创集团入选山东省济南市首批30家企业上云服务商，位列“行业云应用服务商”第一位。据了解，目前山东省所有备案网站里，每三家就有一家落户在开创云上。以“云计算、大数据、人工智能”为核心技术的开创云，已经为我省20余万家企业提供互联网+大数据、云计算与应用服务整体解决方案，为推进我省新旧动能

转换提供了强大的“云动力”。

随着山东加速推进新旧动能转换工作，企业及机构也纷纷进入互联网+和数字化转型阶段，政府上云、企业上云已成为社会的大趋势。作为我省互联网的龙头企业，开创集团一直为企业提供共享 IT 资源、数据资源、存储设备、应用软件、网络服务等企业上云服务，降低企业运营成本，节约社会资源。尤其是没有能力自建数据中心的中小企业，通过开创云计算得到了安全精确的数据服务，在企业跨域管理、千人千面画像、社会化精准营销等方面获得了科学合理的决策依据。

在这个大数据成为新型商业资源，甚至先进生产力标志的时代，充分利用服务企业十多年积累、沉淀的资源，做一些互联网细分领域的垂直型行业产品，以互联网技术切实带动企业发展、助推我省互联网形成产业集群、服务山东经济转型，这是开创集团的发展战略，也是发展机遇。党的十九大报告中提出“推动互联网、大数据、人工智能和经济深度融合”，我省新旧动能转换重大工程也提出要发展互联网创新经济业态，这些都为开创的发展指明了方向。下一步开创集团将以工匠精神深耕云计算、大数据与人工智能，助力山东省经济发展。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	68,763,965.55	26.87%	27,630,717.26	14.14%	148.87%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	11.72%	—	—	100.00%
应收票据	250,000.00	0.10%	600,000.00	0.31%	-58.33%
应收账款	1,487,232.91	0.58%	169,922.00	0.09%	775.24%
预付账款	1,317,674.79	0.51%	23,672,992.00	12.12%	-94.43%
其他应收款	2,043,178.43	0.80%	3,272,128.80	1.67%	-37.56%
存货	3,038,034.58	1.19%	10,634,719.82	5.44%	-71.43%
其他流动资产	4,605,906.24	1.80%	11,297,412.10	5.78%	-59.23%
可供出售金融资产	2,100,000.00	0.82%			100.00%
固定资产	121,755,532.68	47.57%	95,377,348.35	48.82%	27.66%
在建工程					
开发支出	478,723.16	0.19%			100.00%
长期待摊费用	5,809,457.39	2.27%	7,938,069.93	4.06%	-26.82%
递延所得税资产	41,968.26	0.02%	273,298.48	0.14%	-84.64%
短期借款					
应付账款	73,953,101.08	28.89%	65,657,430.00	33.61%	12.63%

应交税费	2,765,569.05	1.08%	3,266,781.21	1.67%	-15.34%
其他应付款	1,666,993.47	0.65%	2,296,601.77	1.18%	-27.41%
长期借款					
资产总计	255,937,892.66	-	195,365,058.18	-	31.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、期末货币金额余额较期初增加 4,113.32 万元，增幅 148.87%，主要系报告期内公司销售业绩增长回款及时，经营活动产生的现金净流入较多；

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加 3,000.00 万元，主要原因为公司本期购买理财产品。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产主要包含百度活期理财产品 1,200.00 万元以及银行收益型基金理财产品 1,800.00 万元；

3、预付款项较期初减少 2,235.53 万元，主要系百度季度激励原本当年三、四季度在次年发放，现改为三季度当年发放，公司三季度的激励已经收到，同时公司四季度未完成百度在线网络技术（北京）有限公司考核业绩，所以无百度奖励，该部分未收到的实物奖励按照归属期间作为预付款，待收到后进行消费支取；

4、固定资产期末较期初增加 2,637.82 万元，主要系本期新增房产所致；

5、应付账款较期初增加 829.57 万元，主要系因办公需要本期新购房产 2,926 万元，支付购房款 3,131.33 万元，期末应付购房款较期初减少 205.33 万元；

因四季度未完成百度在线网络技术（北京）有限公司考核业绩需要支付的暂估成本增加 9,427,065.62 元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	974,204,212.64	-	942,105,406.75	-	3.41%
营业成本	802,943,774.72	82.42%	831,210,995.20	88.23%	-3.40%
毛利率%	17.58%	-	11.76%	-	-
管理费用	50,326,775.38	5.17%	39,205,527.29	4.16%	28.37%
销售费用	49,856,116.79	5.12%	53,574,328.46	5.69%	-6.94%
财务费用	-146,131.52	-0.02%	-17,770.04	0.00%	722.35%
营业利润	65,138,023.90	6.69%	17,337,748.36	1.84%	275.70%
营业外收入	236,494.50	0.02%	39,511.75		498.54%
营业外支出	16,790.15		123,127.67	0.01%	-86.36%

净利润	53,771,828.84	5.52%	13,666,376.66	1.45%	293.46%
-----	---------------	-------	---------------	-------	---------

项目重大变动原因：

1、公司取得营业收入 97,420.42 万元，较上年同期增加 3,209.88 万元，变动比例为 3.41%，主要为百度系业务产品有所增加信息流业务所致。

2、营业成本较去年同期减少 2,826.72 万元，降幅 3.40%，主要因公司降低对框架返点客户的销售，减少对其让利，因此成本下降；

本期公司毛利率 17.58%，比上年同期提高了 5.82%。

3、公司经营利润较上年同期增加 4,780.03 万元，主要原因为：公司销售策略调整，为提高用户满意度，提升客户服务，优化成本结构所致。

4、管理费用本期 5,032.68 万元较上期增加 1,112.12 万元，主要原因系：

(1) 研发支出增加 1,493.19 万元，主要系公司增加了在大数据、云计算与应用服务、软件开发、基础网络服务等技术上的投入；

(2) 房租较上期减少 76.51 万元，主要因购买报业大厦房产，减少中润办公租赁、枣庄使用当地优惠政策免房租所致；

(3) 通讯费较上期减少 77.43 万元，主要因将部分网络通讯设备投入研发所致；

(4) 办公费减少 198.41 万元，主要因加强公司管理，提高资产使用效率。

5、销售费用本期发生 4,985.61 万元，较上期减少 371.82 万元，变动原因系公司报告期广告宣传费较上期减少 303.60 万元。《开创梦想》栏目冠名于 2017 年 2 月截止未再有发生、机场广告投放于 2017 年 5 月截止未再有发生。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	973,139,873.31	942,025,280.67	3.30%
其他业务收入	1,064,339.33	80,126.08	1,228.33%
主营业务成本	802,745,632.93	831,057,519.26	-3.41%
其他业务成本	198,141.79	153,475.94	29.10%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
百度搜索引擎推广	961,515,397.93	98.80%	931,199,920.35	98.85%
开创云基础互联网服务	11,278,298.36	1.16%	10,750,020.52	1.14%

其他	346,177.02	0.04%	75,339.80	0.01%
合计	973,139,873.31	100.00%	942,025,280.67	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期收入构成较上期无重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	济南市艺星医疗美容医院有限公司	15,890,000.00	1.63%	否
2	济南九龙泌尿专科医院	12,993,500.00	1.33%	否
3	济南海峡美容整形医院	12,269,600.00	1.26%	否
4	济南胎记血管瘤医院	11,393,000.00	1.17%	否
5	济南博道电子商务有限公司	10,697,400.00	1.10%	否
合计		63,243,500.00	6.49%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	百度在线网络技术（北京）有限公司	797,030,000.00	98.40%	否
2	山东广而告之信息科技有限公司	910,000.00	0.11%	否
3	济南联城智慧信息科技有限公司	878,977.00	0.11%	否
4	济南聚点科技有限公司	769,600.00	0.10%	否
5	北京新网数码信息技术有限公司第一分公司	200,000.00	0.02%	否
合计		799,788,577.00	98.74%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	101,258,687.74	32,765,905.11	209.04%
投资活动产生的现金流量净额	-60,416,713.95	-24,253,590.82	
筹资活动产生的现金流量净额	291,274.50		

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为10,125.87万元，较上年同期增加6,849.28万元，增加的主要原因为：公司本期收入增加，报告期内销售商品、提供劳务收到的现金为103,260.37万元，较上

年同期增加2,888.28万元；公司优化成本结构，本期购买商品支付的现金较上年同期减少7,019.04万元；本期支付的税费较上期增加2,078.84万元。

报告期内公司净利润5,377.18万元，经营活动产生的现金流量净额为10,125.87万元，差异的原因主要系：报告期内计提资产减值准备411.96万元，固定资产折旧526.58万元，长期待摊费用摊销246.38万元，存货减少759.67万元，报告期发生的经营性应收应付项目合计影响2,762.57万元所致。

投资活动产生的现金流量净流出6,074.99万元，较上年同期增加净流出3,649.63万元，主要系因购买理财产品，使得投资支付的现金减去投资收回的较上期增加净流出1,464.64万元，因购买报业大厦房产使得购建固定资产、无形资产支付的现金较去年同期增加2,194.20万元；

筹资活动产生的现金流量净额为62.44万元，较上期增加62.44万元，主要收到少数股东出资款95万元，同时因注销分配少数股东资金32.56万元所致。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末公司下设子公司共 15 家，与业务的关联性和持有目的分别为：

1、淄博开创、聊城开创、德州开创、枣庄开创、滨州开创、东营开创均系公司在所属百度业务代理区域内设立的全资子公司，主营业务与公司一致，主要为山东省内中小型企业事业单位提供百度产品推广宣传以及基础互联网服务。上述 6 家子公司报告期内无净利率占比 10%以上的情况存在。

2、开创云软件、青岛开创、烟台开创、开创云网络系公司为布局并大力发展提供互联网服务业务设立的子公司，互联网服务的主要业务是为有需求的客户提供公司邮箱、域名申请、网站建设、云主机、软件设计等服务。上述 4 家子公司报告期内无净利率占比 10%以上的情况存在。其中青岛开创、烟台开创、开创云网络 3 家子公司因业绩不理想的原因，公司做出注销决定。目前均处于注销办理阶段。

3、开创互联网、开创投资、开创服务、乐才人力、开创传媒系公司根据互联网行业的发展趋势及公司业务发展规划，为提高公司的整体知名度和影响力，全面布局行业深耕，进一步拓宽公司业务，增强公司的市场竞争力，培育新的利润增长点而设立的全资子公司。上述 5 家子公司主营业务与公司不存在业务关联性。除开创投资外，其余 4 家子公司报告期内无净利率占比 10%以上的情况存在。

开创投资本期营业收入：117,087.38 元，本期净利润：-6,300,405.74 元。由于开创投资对外投资多为参股公司，被投资公司存在因经营管理不善等因素影响效益，还存在一定的市场风险和经营风险。

公司未来将加强建立双方协作机制，建立完善的投资管理机制，以不断适应业务需求及市场变化，积极防范应对上述情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司为提高资金使用效率，在不影响公司正常经营的情况下，充分利用闲置资金购买安全性高、低风险、流动性高的理财产品，以增加公司投资收益。其中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的余额为：30,000,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日，报告期累计投资理财收益为：413,771.08 元。

上述事项已经公司第一届董事会第十二次会议审议通过。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

2017 年 4 月 28 日财政部印发了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

与上年度财务报告相比，财务报表合并范围由 15 家企业变为 16 家。2017 年度增加了乐才人力资源、开创传媒 2 家企业，注销济南康格软件有限公司 1 家。

(八) 企业社会责任

随着山东加速推进新旧动能转换工作，企业及机构也纷纷进入互联网+和数字化转型阶段，政府上云、企业上云已成为社会的大趋势。开创集团作为山东省互联网的龙头企业，一直为企业提供共享 IT 资源、数据资源、存储设备、应用软件、网络服务等企业上云服务，降低企业运营成本，节约社会资源。尤其是没有能力自建数据中心的中小企业，通过开创云计算得到了安全精确的数据服务，在企业跨域管理、千人千面画像、社会化精准营销等方面获得了科学合理的决策依据。

在这个大数据成为新型商业资源，甚至先进生产力标志的时代，公司充分利用服务企业十多年积累、沉淀的资源，做一些互联网细分领域的垂直型行业产品，以互联网技术切实带动企业发展、助推我省互联网形成产业集群、服务山东经济转型。以“云计算、大数据、人工智能”为核心技术，为我省 20 余万家企业提供互联网+大数据、云计算与应用服务整体解决方案，为推进我省新旧动能转换提供了强大的“云动力”。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力，公司业绩基本稳定。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。另外公司财务指标良好，如：

1、盈利能力

2017 年公司毛利率为 17.58%，较去年同期增长 5.82%；本期归属于挂牌公司股东的净利润 53,902,189.11 元，较去年同期增长 291.29%，公司盈利能力较强。

2、偿债能力

2017 年末公司流动比率为 123.58，说明公司的短期偿债能力较强；2017 年末公司资产负债率为 35.26%，公司的长期偿债能力较强。因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

3、现金流量方面

2017 年公司经营活动产生的现金流量为净流入 101,258,687.74 元，较去年同期增长 209.04%，公司能够通过经营活动创造现金满足自身的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）公司业务对百度重大依赖导致的未来业绩不确定的风险

百度是领先的中文因特网搜索服务提供商。公司作为互联网技术+服务提供商，向中小企业客户提供互联网营销服务，主营业务包括百度产品推广、开创云互联网应用服务等。本期和上年同期公司百度产品推广收入分别为96,151.54万元和93,119.99万元，占当年主营业务收入的比例分别为98.70%和98.85%，公司业务对百度存在重大依赖。

此外，公司与百度签订的《百度推广地区总代理商合同》及《百度地区总代理商政策》授权开创集团在济南、淄博、德州、聊城、东营、滨州、枣庄等地推广“百度推广”技术服务，并约定公司应按照百度规定的推广模式 and 政策进行推广，如有违反应支付违约金，同时百度有权取消公司地区总代理商资格，收回授权证书而无须承担任何违约或赔偿责任；百度亦对组建营销和客户服务队伍、发展搜索推广客户及地区总代理商业绩和运营指标考核奖惩进行了具体规定。上述代理商合同每年1月1日签订，有效期1年。公司成立伊始即取得百度代理商资格，并依赖多年精细化运营经验和资源积累，已成为百度较大区域代理商之一，双方建立了稳定的合作关系。尽管如此，如公司与百度合作关系发生变化，亦将增加公司未来业绩波动的风险。

应对措施：公司逐步加大研发投入，将开创云互联网应用服务业务做强做大，使其收入占比逐年提高，立足山东面向全国开展业务。

（二）购买的办公场所暂时无法办理所有权属证明的风险

1、公司于2016年12月与济南日报报业集团签订《济南报业大厦预售协议书》，购买济南报业大厦B座20-24层，面积约7,000平米，价款合计约6,160万元，公司需另行支付利息405.328万。由于济南

报业大厦建设用地为划拨用地，根据《城市房地产管理法》第 40 条第 1 款规定：“以划拨方式取得土地使用权的，转让房地产时，应当按照国务院规定，报有批准权的人民政府审批。”上述房产购房款金额 6,565.328 万元，截止 2017 年 12 月 31 日公司已支付房款 2,253.33 万元，并已入驻办公。

公司上述房产目前尚未取得房屋所有权证书，能否及何时取得取决于济南日报报业集团划拨用地报批情况；同时，由于划拨土地使用权不得转让属于法律、行政法规强制性规定，上述协议存在一定法律瑕疵和无法执行的风险。

应对措施：公司实际控制人、控股股东周伯虎出具承诺：主营业务对租赁房屋的依赖性较小，租赁房屋均具有可替代性，替代成本低，若因为公司租赁的房屋存在消防无法验收、尚未取得房屋所有权证等原因导致无法继续租用的，承诺将承担所有损失并及时寻找新的办公场所，由此产生的所有费用周伯虎为第一偿付责任人。

2、公司于 2017 年 8 月与济南日报报业集团签订《济南报业大厦预售协议书》，购买济南报业大厦 A 座第 5 层、B 座第 5 层共两层写字间房产，总面积约 2,786.84 平米，价款合计约 2,926 万元。由于济南报业大厦建设用地为划拨用地，根据《城市房地产管理法》第 40 条第 1 款规定：“以划拨方式取得土地使用权的，转让房地产时，应当按照国务院规定，报有批准权的人民政府审批。”上述房产购房款金额 2,926 万元，截止 2017 年 12 月 31 日公司已支付房款 878 万元。

公司上述房产目前尚未取得房屋所有权证书，能否及何时取得取决于济南日报报业集团划拨用地报批情况；同时，由于划拨土地使用权不得转让属于法律、行政法规强制性规定，上述协议存在一定法律瑕疵和无法执行的风险。

应对措施：公司实际控制人、控股股东周伯虎出具承诺：主营业务对租赁房屋的依赖性较小，租赁房屋均具有可替代性，替代成本低，若因为公司租赁的房屋存在消防无法验收、尚未取得房屋所有权证等原因导致无法继续租用的，承诺将承担所有损失并及时寻找新的办公场所，由此产生的所有费用周伯虎为第一偿付责任人。

（三）报告期内存在现金收款及付款账户与推广单位不一致带来的业务风险

公司服务的客户群体集中在中小企业客户，此类企业规模较小，习惯于以现金形式结算。百度实施对公账户身份真实性验证后，虽上线推广客户均需有对公账户，但目前仍存在现金方式支付推广服务费的情形，这也导致了部分付款方与推广方不一致。本期及上年同期现金收款金额分别为 9,483,796.46 元和 8,612,255.35 元，占营业收入的比例为 0.97% 和 0.91%；付款账户与推广单位不一致的金额分别为 96,883,335.85 元和 370,669,368.56 元，占营业收入的比例为 9.94% 和 39.35%。

应对措施：公司2017年1月1日起要求推广单位以对公账户付款、付款账户与推广单位不一致时应提供委托付款协议等措施，并将上述措施纳入公司内部考核，降低上述业务不规范风险。付款账户与推广单位不一致的收入占比较上年同期下降73.86%。

（四）客户发布信息的合规性风险

根据有关法律法规规定，百度及公司要求对于客户基本资料、广告内容等进行审核，但由于网络广告的特殊性，使用关键词搜索网站众多，每个网站均可以选择多个数量的关键词，且系统每天收到物料数以千万次，同时客户亦可能提供虚假信息躲避审核。虽然百度设置了“机器+人工+人工”三道物料审核机制，对于发现的违法违规内容及时采取处理措施，但仍不排除可能会出现虚假广告而未被审查发现的情况，一旦出现不符合法律法规规定的信息，可能会损害公司声誉，严重的甚至会受到行政处罚，对公司业务和经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司设置法务监察部对百度搜索引擎客户资质进行审查，降低客户提供虚假信息的情况。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期末，公司依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，结合公司的业务实际，对公司及下属子公司 2017 年度可供出售金融资产全面清查认定，认为部分投资已存在一定的减值迹象。公司管理层预计未来短期内无法取得回报，且对其投资成本短期内收回的可能性较小，基于谨慎性原则，公司对可能发生资产减值损失的相关资产进行计提减值准备，分别对以下投资全额计提减值，分别是：

（1）对指动生活投资成本 2,000,000.00 元全额计提减值准备。

（2）对助赢信息投资成本 1,378,715.31 元全额计提减值准备。

（3）对曹操送投资成本 657,822.21 元全额计提减值准备。

由于公司及下属子公司的对外投资多为参股公司，被投资公司存在因经营管理不善等因素影响效益，还存在一定的市场风险和经营风险。公司及下属子公司存在发生减值的可能性。

应对措施：公司未来将加强建立双方协作机制，建立完善的投资管理机制，以不断适应业务需求及市场变化，积极防范应对上述风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	15,000,000.00	4,633,018.87
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	800,000.00	230,000.00
总计	15,800,000.00	4,863,018.87

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
指动生活	采购员工福利	352,184.47	是	2017年8月25日	2017-003
周伯虎	助赢公司15%股权	378,715.31	是	2017年10月24日	2017-012

周伯虎	乐才人力 80%股权	266,530.80	是	2017 年 10 月 24 日	2017-013
总计	-	997,430.58	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

注 1：指动生活为商贸企业，具有较强的议价能力，综合考虑产品性价比与售后服务，公司选择向指动生活采购员工福利；本次关联交易，因公司日常业务经营所产生，有助于公司日常经营的正常开展；关联交易的定价参考了市场价格进行，关联交易不影响公司的独立性，公司主要业务没有因上述关联交易而对关联方形成依赖。

注 2：开创投资收购助赢信息股份，系公司布局软件咨询业务，为公司长远发展布局，增强公司竞争力，实现公司长期、持续、健康的发展。周伯虎为公司实际控制人，本次交易构成关联交易；本次交易价格参照评估价格，在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面不存在可能或已经造成公司对其利益倾斜的关系。

注 3：乐才人力在招聘高端人才方面具有经验丰富的团队及一定的实力，公司布局人力资源行业，满足公司为企业提供综合服务的长远规划。周伯虎为公司实际控制人，本次交易构成关联交易；本次交易价格参照评估价格，在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面不存在可能或已经造成公司对其利益倾斜的关系。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、为提高资金使用效率，在不影响公司正常经营的情况下，充分利用闲置资金购买安全性高、低风险、流动性高的理财产品，以增加公司投资收益，授予董事长在 2017 年 12 月 31 日之前购买金额不超过 30,000,000.00 元的理财产品的审批权限，相关资金可滚动使用。该事项经第一届董事会第十二次会议审议通过。

2、公司收购张琦、王浩宇持有开创传媒 20%股权。其中，张琦持有开创传媒 10%股权，认缴金额 50 万元，实缴金额 0 元，以 0 元价格转让；王浩宇持有开创传媒 10%股权，认缴金额 50 万元，实缴金额 0 元，以 0 元价格转让。收购完成后，公司认缴开创传媒 60%的股权，开创传媒成为公司的控股子公司，纳入合并范围，本次收购资产不构成关联交易，不构成重大资产重组。该事项经第一届董事会第十四次会议审议通过。

3、公司根据济南简单资产评估事务所出具的“济建达评报字[2017]第 S349 号”《资产评估报告》评估后乐才人力净资产 333,163.50 元为依据，收购周伯虎、贾建民持有的乐才人力 100.00%股权。其中，周伯虎持有乐才人力 80.00%股权，转让价格 266,530.80，简建民持有乐才人力 20.00%股权，转让价格

66,632.70 元，因收购事项，公司与周伯虎发生偶发性关联交易 266,530.80 元，收购结束后，乐才人力成为公司的全资子公司，纳入合并范围，本次收购不构成重大资产重组。该事项经过第一届董事会第十四次会议审议通过。

4、公司拟向全资子公司山东开创投资有限公司增加注册资本 1,000 万元，增资后山东开创投资有限公司注册资本由 1,000 万元变更为 2,000 万元。截止到报告期末，本次增资额度尚未实际出资。该事项经 2017 年度第四次临时股东大会审议通过。

5、公司全资子公司山东开创投资有限公司拟以 378,715.31 元收购董事周伯虎持有的济南助赢信息技术有限公司 15%股权，目前已执行完毕。因收购事项，公司与董事周伯虎发生偶发性关联交易。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司自有房产和租赁房产除济南报业大厦和青岛开创租用的“五四创客城孵化中心 A 座二楼 A205 座”外，其他房产均已通过消防验收。公司实际控制人、控股股东周伯虎出具承诺：主营业务对租赁房屋的依赖性较小，租赁房屋均具有可替代性，替代成本低，若因为子公司租赁的房屋存在消防无法验收、尚未取得房屋所有权证等原因导致无法继续租用的，本人承诺将承担所有损失并及时寻找新的办公场所，由此产生的所有费用本人为第一偿付责任人。截止至报告出具日，青岛子公司已进入清算注销程序。

2、为避免同业竞争，保障公司利益，公司的控股股东、实际控制人及公司的全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

3、公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。

4、公司的控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员共同出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

5、公司于 2016 年 12 月与济南日报报业集团签订《济南报业大厦预售协议书》，公司购买济南报业大厦 B 座 20-24 层，面积约 7,000 平米，需支付价款合计 6,565.328 万元，截止本期末公司已支付 2,253.33 万元，并已办公入住，尚未办理房屋所有权证书。根据合同约定，公司承诺济南报业大厦公司所购房产具备按揭贷款条件后 1 个月内，公司支付剩余房款。

6、根据 2016 年 8 月 22 日公司与山东建大合新发展有限公司就创新谷加速器建大合新产业基地项目六区 2 号楼的联合建设签订《协议书》，预计 2017 年 12 月 31 日前暨创新谷加速器建大合新产

业基地项目六区 2 号楼竣工，公司承诺竣工后由公司申请贷款或自筹资金支付联合建设费用（费用总额 3,900.5259 万元）剩余 80%工程款。截止至报告出具日，此房产房款以公司自有资金全部支付完毕。

7、有限公司阶段，股东周伯虎、赵姗姗以实物出资，全体股东承诺：确认并认可用于本次实物出资的资产不存在高估或低估实物价值的情况，出资作价公允且已全部缴足到位，公司其他股东不会就本次实物出资事宜追究股东周伯虎、赵姗姗的相关责任或与其产生任何纠纷；股东周伯虎、赵姗姗出具书面承诺：如本次实物出资时存在实物资产作价不实、权属存在争议等情形，愿意以现金方式补足出资，并承担因此给公司或其他股东造成的损失。

8、公司出具了《关于税收滞纳金、税务罚款情况说明及承诺》，承诺做好报税工作，严格按照法律法规的要求及时进行纳税。

9、公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员承诺报告期内不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁或者行政处罚事项。

报告期内，各方均正常履行相应承诺，未有违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,750,000	32.61%		18,750,000	32.61%
	其中：控股股东、实际控制人	6,125,000	10.65%	5,000	6,130,000	10.66%
	董事、监事、高管	12,250,000	21.30%		12,255,000	21.31%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	38,750,000	67.39%		38,750,000	67.39%
	其中：控股股东、实际控制人	18,375,000	31.96%		18,375,000	31.96%
	董事、监事、高管	36,750,000	63.92%		36,750,000	63.92%
	核心员工					
总股本		57,500,000	-	5,000	57,500,000.00	-
普通股股东人数		7				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周伯虎	24,500,000	5,000	24,505,000	42.62%	18,375,000	6,130,000
2	赵姗姗	24,500,000		24,500,000	42.61%	18,375,000	6,125,000
3	山东有人投资有限公司	3,000,000		3,000,000	5.22%	2,000,000	1,000,000
4	北京民安国泰投资管理有限公司	3,000,000		3,000,000	5.22%		3,000,000
5	中泰证券股份有限公司	2,100,000	1,000	2,101,000	3.65%		2,101,000
合计		57,100,000	6,000	57,106,000	99.32%	38,750,000	18,356,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：周伯虎持有山东有人投资 83.50%股权。除此之外，股东之间不存在关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

周伯虎持有开创集团 42.62%的股份，通过有人投资控制开创集团 5.22%的股份，周伯虎合计控制开创集团 47.84%的股份，周伯虎系开创集团的控股股东。

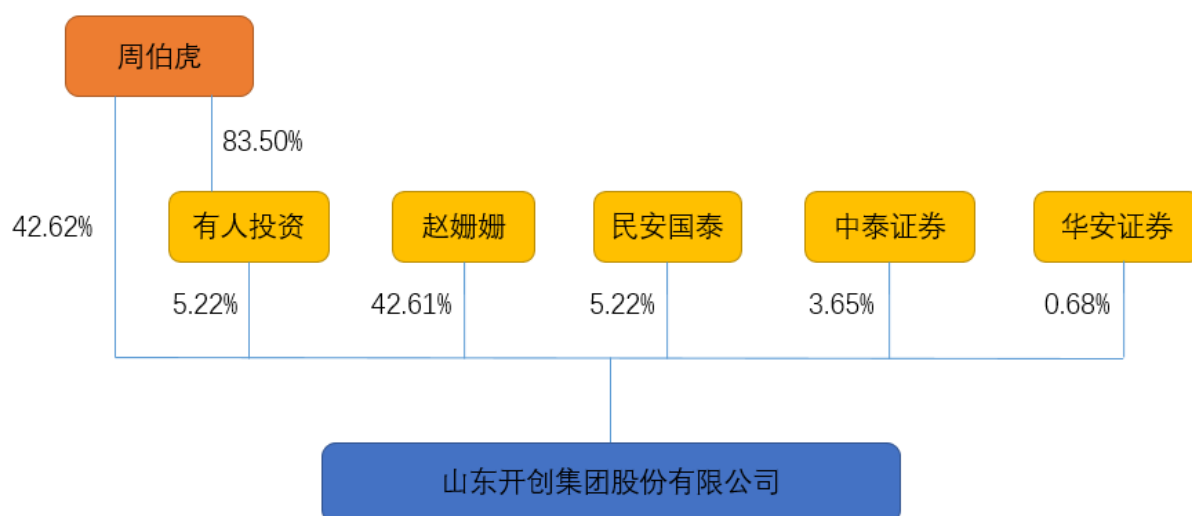
周伯虎，男，汉族，1977 年 8 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，1999 年 7 月毕业于山东理工大学；2014 年 7 月毕业于北京大学光华管理学院，获 EMBA 学位。1999 年 7 月至 2003 年 2 月，自由职业；2003 年 2 月至 2008 年 2 月，担任济南开创互联信息服务有限公司总经理；2008 年 2 月至 2015 年 9 月，先后担任济南开创盛世计算机网络技术开发有限公司监事、执行董事、总经理等职务；2015 年 9 月至今，任开创集团董事长、总经理职务，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

周伯虎系公司的控股股东，并担任公司董事长、总经理职务，对公司业务统筹负责并实际参与运营管理，因此周伯虎为公司实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

公司股权结构图如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	2.00

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周伯虎	董事长兼总经理	男	41	本科	2015年9月10日至2018年9月9日	是
赵姗姗	董事兼副总经理	女	40	本科	2015年9月10日至2018年9月9日	是
刘胜楠	董事兼副总经理	女	36	专科	2015年9月10日至2018年9月9日	是
马东辉	董事	男	34	专科	2017年3月17日至2018年9月9日	是
娄志泽	董事兼副总经理	男	33	本科	2015年9月10日至2018年9月9日	是
马洪	监事会主席	女	37	中专	2015年9月10日至2018年9月9日	是
赵利利	监事	女	33	专科	2015年9月10日至2018年9月9日	是
王莹	职工代表监事	女	32	专科	2017年3月2日至2018年9月9日	是
于筱凡	董事会秘书	女	32	本科	2015年9月10日至2018年9月9日	是
高合萱	财务总监	女	36	本科	2016年5月16日至2018年9月9日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

注：娄志泽因个人原因于2018年3月30日辞去董事、副总经理职务。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
周伯虎	董事长兼总经理	24,500,000	5,000	24,505,000	42.62%	
赵姗姗	董事兼副总经理	24,500,000		24,500,000	42.61%	
刘胜楠	董事兼副总经理					
马东辉	董事					
娄志泽	董事兼副总经理					
马洪	监事会主席					
赵利利	监事					
王莹	职工代表监事					
于筱凡	董事会秘书					
高合萱	财务总监					
合计	-	49,000,000	5,000	49,005,000	85.23%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
夏香远	董事	离任	无	因个人原因辞职
王身雷	职工代表监事	离任	无	监事会选举
马东辉	无	新任	董事	前任董事离职
王莹	无	新任	职工监事代表	监事会选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

马东辉，男，汉族，1984年3月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，2007年7月毕业于山东英才学院。2007年7月至2008年2月，任济南开创互联信息服务有限公司销售部职员，2008年2月至今，先后担任公司销售部经理、销售部总监、销售部总经理职务；2017年3月至今，任开创集团董事职务。

王莹，女，汉族，1986年10月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历，2007年7月毕业于山东现代职业学院。2007年8月至2009年8月，在济南市花园庄花卉市场从事个体户经营；2009年1月至2009年6月，济南百脑汇担任销售职务；2009年6月至今，任公司销售员；2017年3月至今，任开创集团职工代表监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	82	100
销售人员	749	666
技术人员	225	200
财务人员	26	27
员工总计	1,082	993

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	10	7
本科	270	270
专科	595	571
专科以下	207	145
员工总计	1,082	993

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，设立专门的薪酬部门。目前，员工薪酬主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金等部分组成。公司根据员工的业绩情况和考核结果确定工资分配制度、工资分配形式和工资支付水平。

公司执行最低工资制度，即只要职工在法定工作时间内（含试用期）提供了正常劳动，支付给职工的工资不得低于当地政府规定的最低工资标准。最低工资标准不含加班加点工资等。

公司按照有关法律、法规的规定为公司员工办理了登记备案和设备保险事宜，并按期、足额缴纳有关社会保险费。

2、培训计划

公司建立了完善的员工培训体系，根据发展需要，采取内训与外训相结合的方式开展员工培训工作，以提升员工的岗位技能水平和综合业务能力，保障员工的健康成长及公司的健康发展，广泛深入开展全员教育培训，全力构建学习型企业，打造学习型团队，培养和造就出一支满足公司需求、结构优化、素质一流、富于创新的人才队伍。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王兆海	开创云总经理	0
贾克洋	定制项目总监	0
王书印	项目经理	0
王楠楠	美工设计主管	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。核心技术人员发生变动，赵丽萍因个人原因辞职。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☒ 是 ☐ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

报告期内建立的各项公司治理制度主要包括：

- 1、《山东开创集团股份有限公司关于防止控股股东或实际控制人及关联方占用公司资金的制度》
- 2、《山东开创集团股份有限公司资金管理制度》
- 3、《山东开创集团股份有限公司财务管理制度》
- 4、《山东开创集团股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董监高的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已按照《公司章程》及相关议事规则的规定履行了规定程序。报告期内发生的关联交易是公司正常生产经营的需要，履行了必要的决策程序，是合理合规的，对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

综上，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司重大事项的决策均通过了公司股东大会、董事会、监事会的审议，没有出现股东大会、董事会、监事会的召集程序、召开及表决方式违反法律、《公司章程》等情形。

4、公司章程的修改情况

挂牌后，2017 年 8 月 25 日第一届董事会第十二次会议、2017 年 9 月 11 日 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，修改了《公司章程》第三十七条、第三十八条、第六十一条、第一百零四条和第一百九十八条，相关内容详见 2017 年 8 月 25 日披露的《关于修订公司章程的公告》。

报告期后更新事项：

2018 年 2 月 23 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营地址的章程修正案》，对《公司章程》第一章第四条公司住所内容进行了修订：原章程：第一章第四条公司住所：济南市经十路 13777 号中润世纪城 18 号楼 11 层；现修改为：第一章第四条公司住所：济南市槐荫区腊山河西路与日照路济南报业大厦 B 座 22 层。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、第一届董事会第八次会议审议《关于修改公司章程的议案》、修改和制订了一批管理制度等； 2、第一届董事会第九次会议审议《关于对外投资设立控股子公司的议案》等； 3、第一届董事会第十次会议审议《关于确定申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》等； 4、第一届董事会第十一次会议审议《关于<2016 年度财务决算报告>的议案》《关于<2016 年度报告及年度报告摘要>的议案》等； 5、第一届董事会第十二次会议审议《关于修改公司章程的议案》、《关于出资购买房产的议案》等； 6、第一届董事会第十三次会议审议《关于<2017 年半年度报告>的议案》； 7、第一届董事会第十四次会议审议《关于收购济南乐才人力资源有限公司股权的议案》、《关于收购济南乐才人力资源有限公司股权与周伯虎发生偶发性关联交易的议案》、《关于开创投资受让济南助赢信息技术有限公司股权与周伯虎发生偶发性关联交易的议案》等； 8、第一届董事会第十五次会议审议《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》等。
监事会	4	1、第一届监事会第六次会议审议《关于修改公司章程的议案》等； 2、第一届监事会第七次会议审议《关于<2016 年度财务决算报告>的议案》

		《关于<2016 年度报告及年度报告摘要>的议案》等； 3、第一届监事会第八次会议审议《关于<2017 年半年度报告>的议案》； 4、第一届监事会第九次会议审议《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。
股东大会	6	1、2017 年第一次临时股东大会审议《关于修改公司章程的议案》； 2、2017 年第二次临时股东大会审议《关于确定申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》等； 3、2016 年年度股东大会审议《关于<2016 年度财务决算报告>的议案》《关于<2016 年度报告及年度报告摘要>的议案》等； 4、2017 年第三次临时股东大会审议《关于修改公司章程的议案》等； 5、2017 年第四次临时股东大会审议《关于拟收购济南乐才人力资源有限公司股权暨偶发性关联交易的议案》、《关于全资子公司山东开创投资有限公司拟收购济南助赢信息技术有限公司的股权暨偶发性关联交易的议案》等； 6、2017 年第五次临时股东大会审议《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》等

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理和实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规定编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司经营情况，财务状况等重要信息，严格按照《投

投资者关系管理制度》执行，同时维护好与投资者的关系。

公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

业务方面：公司拥有独立完整的业务体系，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

资产方面：公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的知识产权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

人员方面：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人事及工资管理与实际控制人及其控制的其他企业严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立、分开。

财务方面：公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

机构方面：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机

构独立、分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的风险控制管理制度，内容涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、会计核算、财务管理和风险控制等各业务及管理环节，并能够得到有效执行。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，内部控制制度能够满足公司当前发展需要；同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于第一届董事会第八次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。

本年度，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	会审字[2018]1687 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2018 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	范学军、宗春柳、张可心
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

会审字[2018]1687 号

山东开创集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东开创集团股份有限公司（以下简称开创集团）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了开创集团 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于开创集团，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，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

开创集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括开创集团 2017 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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

开创集团管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估开创集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算开创集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督开创集团的财务报告过程。

五、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，就可能导致对开创集团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开创集团不能持续经营。

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

(6) 就开创集团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。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：范学军

中国注册会计师：宗春柳

中国注册会计师：张可心

2018 年 4 月 17 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	68,763,965.55	27,630,717.26
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	30,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	250,000.00	600,000.00
应收账款	五、4	1,487,232.91	169,922.00
预付款项	五、5	1,317,674.79	23,672,992.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、6	2,043,178.43	3,272,128.80
买入返售金融资产			
存货	五、7	3,038,034.58	10,634,719.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	4,605,906.24	11,297,412.10
流动资产合计		111,505,992.50	77,277,891.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、9	2,100,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	2,157,630.19	1,803,207.65
投资性房地产	五、11	3,514,464.47	3,667,940.39
固定资产	五、12	121,755,532.68	95,377,348.35
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	668,762.21	712,280.60
开发支出	五、14	478,723.16	
商誉			

长期待摊费用	五、15	5,809,457.39	7,938,069.93
递延所得税资产	五、16	41,968.26	273,298.48
其他非流动资产	五、17	7,905,361.80	8,315,020.80
非流动资产合计		144,431,900.16	118,087,166.20
资产总计		255,937,892.66	195,365,058.18
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付账款	五、18	73,953,101.08	65,657,430.00
预收款项	五、19	6,578,682.08	6,684,762.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	5,267,216.51	5,667,384.08
应交税费	五、21	2,765,569.05	3,266,781.21
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、22	1,666,993.47	2,296,601.77
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		90,231,562.19	83,572,959.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五、23	6,778.55	6,778.55
递延收益	五、24		4,145.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		6,778.55	10,924.20
负债合计		90,238,340.74	83,583,883.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	57,500,000.00	57,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	31,576,528.73	31,994,869.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	6,421,181.94	1,380,886.92
一般风险准备			
未分配利润	五、28	69,304,888.82	20,442,994.73
归属于母公司所有者权益合计		164,802,599.49	111,318,751.19
少数股东权益		896,952.43	462,423.41
所有者权益合计		165,699,551.92	111,781,174.60
负债和所有者权益总计		255,937,892.66	195,365,058.18

法定代表人：周伯虎

主管会计工作负责人：高合萱

会计机构负责人：高合萱

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		51,319,117.24	16,624,674.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		200,000.00	600,000.00
应收账款	十三、1	1,338,215.00	980,146.14
预付款项		225,005.75	23,060,799.86
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	1,910,971.74	2,556,907.95
存货		2,007,446.94	7,261,529.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,556,387.04	11,031,179.31
流动资产合计		76,557,143.71	62,115,236.70
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	30,523,645.66	23,737,617.54
投资性房地产			
固定资产		120,758,843.55	94,477,606.58
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,353,176.20	712,280.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,392,678.85	7,356,859.59
递延所得税资产		1,728,482.45	38,840.24
其他非流动资产		7,905,361.80	8,315,020.80
非流动资产合计		168,662,188.51	134,638,225.35
资产总计		245,219,332.22	196,753,462.05
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		75,009,584.88	65,577,890.26
预收款项		5,112,882.38	5,813,375.89
应付职工薪酬		3,469,756.88	3,760,646.53
应交税费		1,118,630.52	1,517,287.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,264,866.41	15,902,711.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		90,975,721.07	92,571,910.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债		6,778.55	6,778.55
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			4,145.65
非流动负债合计		6,778.55	10,924.20
负债合计		90,982,499.62	92,582,835.08
所有者权益：			
股本		57,500,000.00	57,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,104,006.89	30,440,751.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,712,499.14	1,672,204.12
一般风险准备			
未分配利润		59,920,326.57	14,557,671.37
所有者权益合计		154,236,832.60	104,170,626.97
负债和所有者权益合计		245,219,332.22	196,753,462.05

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、29	974,204,212.64	942,105,406.75
其中：营业收入	五、29	974,204,212.64	942,105,406.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		909,254,627.09	924,252,591.70
其中：营业成本	五、29	802,943,774.72	831,210,995.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	2,154,493.66	1,048,067.23
销售费用	五、31	49,856,116.79	53,574,328.46

管理费用	五、32	50,326,775.38	39,205,527.29
财务费用	五、33	-146,131.52	-17,770.04
资产减值损失	五、34	4,119,598.06	-768,556.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	11,561.42	-515,066.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-498,329.71	-453,531.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	653.91	
其他收益	五、37	176,223.02	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,138,023.90	17,337,748.36
加：营业外收入	五、38	236,494.50	39,511.75
减：营业外支出	五、39	16,790.15	123,127.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,357,728.25	17,254,132.44
减：所得税费用	五、40	11,585,899.41	3,587,755.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,771,828.84	13,666,376.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润			
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-130,360.27	-109,042.67
2. 归属于母公司所有者的净利润		53,902,189.11	13,775,419.33
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		53,771,828.84	13,666,376.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,902,189.11	13,775,419.33
归属于少数股东的综合收益总额		-130,360.27	-109,042.67

八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	0.94	0.24
（二）稀释每股收益	十四、2	0.94	0.24

法定代表人：周伯虎

主管会计工作负责人：高合萱

会计机构负责人：高合萱

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	795,193,240.05	798,500,415.97
减：营业成本	十三、4	669,536,921.63	718,416,154.06
税金及附加		1,665,817.22	747,135.37
销售费用		26,565,668.14	38,282,094.51
管理费用		42,098,937.79	33,400,470.42
财务费用		-78,788.08	-16,637.08
资产减值损失		11,367,855.32	-750,310.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	11,274,462.88	5,223,740.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-12,313.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		653.91	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,311,944.82	13,645,249.81
加：营业外收入		28,593.94	31,157.62
减：营业外支出		1,992.55	35,411.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,338,546.21	13,640,996.02
减：所得税费用		4,935,595.99	993,187.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,402,950.22	12,647,808.41
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		50,402,950.22	12,647,808.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,032,603,675.61	1,003,720,857.55
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		176,223.02	
收到其他与经营活动有关的现金	五、41.（1）	1,731,584.46	12,157,037.36
经营活动现金流入小计		1,034,511,483.09	1,015,877,894.91
购买商品、接受劳务支付的现金		809,970,936.19	880,161,326.39
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			
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		72,627,067.95	66,289,602.31
支付的各项税费		28,520,398.36	7,732,003.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、41.（2）	22,134,392.85	28,929,057.33
经营活动现金流出小计		933,252,795.35	983,111,989.80
经营活动产生的现金流量净额		101,258,687.74	32,765,905.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,837,329.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		413,771.08	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,705.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-7,823.92
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		56,254,805.08	9,992,176.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,937,803.72	11,995,766.90
投资支付的现金		82,733,715.31	22,250,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		116,671,519.03	34,245,766.90
投资活动产生的现金流量净额		-60,416,713.95	-24,253,590.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		950,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		950,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		950,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	五、41.(3)	658,725.50	
筹资活动现金流出小计		658,725.50	
筹资活动产生的现金流量净额		291,274.50	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		41,133,248.29	8,512,314.29
加：期初现金及现金等价物余额		27,630,717.26	19,118,402.97
六、期末现金及现金等价物余额		68,763,965.55	27,630,717.26

法定代表人：周伯虎

主管会计工作负责人：高合萱

会计机构负责人：高合萱

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		843,607,032.36	851,232,203.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		901,901.16	8,694,535.13
经营活动现金流入小计		844,508,933.52	859,926,738.89
购买商品、接受劳务支付的现金		671,381,920.89	762,214,101.97

支付给职工以及为职工支付的现金		41,499,985.44	49,108,789.33
支付的各项税费		20,190,213.37	3,845,881.33
支付其他与经营活动有关的现金		20,163,619.37	22,407,218.41
经营活动现金流出小计		753,235,739.07	837,575,991.04
经营活动产生的现金流量净额		91,273,194.45	22,350,747.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		54,202,504.64	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,381,251.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,705.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			58,480.99
投资活动现金流入小计		56,587,461.33	10,058,480.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,904,902.30	11,492,211.52
投资支付的现金		78,261,310.50	22,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		113,166,212.80	34,242,211.52
投资活动产生的现金流量净额		-56,578,751.47	-24,183,730.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		34,694,442.98	-1,832,982.68
加：期初现金及现金等价物余额		16,624,674.26	18,457,656.94
六、期末现金及现金等价物余额		51,319,117.24	16,624,674.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	57,500,000.00				31,994,869.54				1,380,886.92		20,442,994.73	462,423.41	111,781,174.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	57,500,000.00				31,994,869.54				1,380,886.92		20,442,994.73	462,423.41	111,781,174.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-418,340.81				5,040,295.02		48,861,894.09	434,529.02	53,918,377.32
（一）综合收益总额											53,902,189.11	-130,360.27	53,771,828.84
（二）所有者投入和减少资本					-418,340.81							564,889.29	146,548.48
1. 股东投入的普通股												564,889.29	564,889.29
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-418,340.81								-418,340.81
(三) 利润分配									5,040,295.02		-5,040,295.02		
1. 提取盈余公积									5,040,295.02		-5,040,295.02		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	57,500,000.00				31,576,528.73				6,421,181.94		69,304,888.82	896,952.43	165,699,551.92

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润		

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公 积	般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	57,500,000.00				31,194,869.54				116,106.08		8,519,051.76	518,139.97	97,848,167.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					800,000.00						-586,695.52	53,326.11	266,630.59
其他													
二、本年期初余额	57,500,000.00				31,994,869.54				116,106.08		7,932,356.24	571,466.08	98,114,797.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,264,780.84		12,510,638.49	-109,042.67	13,666,376.66
（一）综合收益总额											13,775,419.33	-109,042.67	13,666,376.66
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									1,264,780.84		-1,264,780.84		
1．提取盈余公积									1,264,780.84		-1,264,780.84		
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	57,500,000.00				31,994,869.54				1,380,886.92		20,442,994.73	462,423.41	111,781,174.60

法定代表人：周伯虎

主管会计工作负责人：高合萱

会计机构负责人：高合萱

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	57,500,000.00				30,440,751.48				1,672,204.12		14,557,671.37	104,170,626.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,500,000.00				30,440,751.48				1,672,204.12		14,557,671.37	104,170,626.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-336,744.59				5,040,295.02		45,362,655.20	50,066,205.63
（一）综合收益总额											50,402,950.22	50,402,950.22
（二）所有者投入和减少资本					-336,744.59							-336,744.59
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					-336,744.59							-336,744.59
（三）利润分配									5,040,295.02		-5,040,295.02	
1．提取盈余公积									5,040,295.02		-5,040,295.02	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	57,500,000.00				30,104,006.89				6,712,499.14		59,920,326.57	154,236,832.60

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	57,500,000.00				30,440,751.48				407,423.28		3,174,643.80	91,522,818.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,500,000.00				30,440,751.48				407,423.28		3,174,643.80	91,522,818.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,264,780.84		11,383,027.57	12,647,808.41
（一）综合收益总额											12,647,808.41	12,647,808.41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,264,780.84		-1,264,780.84		
1. 提取盈余公积								1,264,780.84		-1,264,780.84		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	57,500,000.00				30,440,751.48			1,672,204.12		14,557,671.37	104,170,626.97	

山东开创集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1.公司概况

山东开创集团股份有限公司(以下简称“开创集团”、“本公司”或“公司”), 于 2015 年 9 月 22 日在济南市工商行政管理局注册成立, 统一社会信用代码 91370100672251953D, 注册资本 5,750.00 万元。经营地址: 济南市历下区经十路 13777 号中润世纪城 18 号楼 11 层。法定代表人: 周伯虎。

经营范围: 第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务; 第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务)、因特网接入服务业务(不含网站接入); 第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务)(有效期限以许可证为准); 计算机的技术服务; 计算机应用软件的开发; 计算机平面设计、制作; 批发、零售: 计算机软硬件及外围设备。(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)

财务报告批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 17 日决议批准报出。

2.合并财务报表范围及变化

(1)本报告期内纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	聊城开创盛世网络有限公司	聊城开创	100.00	-
2	德州开创网络有限公司	德州开创	100.00	-
3	淄博开创盛世网络有限公司	淄博开创	100.00	-
4	青岛开创盛世网络有限公司	青岛开创	100.00	-
5	济南乐才人力资源管理有限公司	乐才人力	100.00	-
6	烟台开创盛世网络有限公司	烟台开创	51.00	-
7	开创云(北京)网络技术有限公司	开创云(北京)	100.00	-
8	济南康格软件有限公司	康格软件	85.00	-
9	滨州开创盛世网络有限公司	滨州开创	100.00	-
10	枣庄开创信息技术有限公司	枣庄开创	100.00	-
11	东营开创盛世网络科技有限公司	东营开创	100.00	-
12	山东开创云软件有限公司	山东开创云	100.00	-

13	山东开创投资有限公司	开创投资	100.00	
14	山东开创互联网有限公司	开创互联网	100.00	
15	山东开创企业服务有限公司	开创服务	100.00	
16	山东开创传媒有限公司	开创传媒	60.00	

上述子公司具体情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

(2)本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	济南乐才人力资源管理有限公司	乐才人力	实际控制该子公司
2	山东开创传媒有限公司	开创传媒	实际控制该子公司

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	未纳入合并范围原因
1	济南康格软件有限公司	康格软件	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1.遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2)非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6.合并财务报表的编制方法

(1)合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)，结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注：有时也称为特殊目的主体)。

(2)合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3)报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4)合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递

延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5)特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

(a)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

(b)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方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、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并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。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同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、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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收益，同时冲减商誉(注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的)。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收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调

整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

(1) 金融资产的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息,单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。处置持有至到期投资时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的,其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息,计入当期损益;可供出售权益工具投资的现金股利,在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日,可供出售金融资

产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2)金融负债的分类

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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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金融负债。

(3)金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4)金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(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。

(5)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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(在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6)金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(7)金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8)金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试(不包括应收款项)

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担

保物的价值(取得和出售该担保物发生的费用予以扣除)。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资,在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改,在确认减值损失时,仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后,如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等),原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后,利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析,判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下,如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%,或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月,在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值,可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后,利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

(9)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值,不存在主要市场的,本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场,是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场;最有利市场,是指在考虑交易费用和运输费用后,能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司在估值技术的应用中,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。可观察输入值,是指能够从市

场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在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。

9.应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 50.00 万元以上应收账款，100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：合并范围内的关联方往来。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合 2：不计提坏账准备。

(3)单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

10.存货

(1)存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品。

(2)发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月度加权平均计价。

(3)存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(4)存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(5)低值易耗品的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11.长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权

股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2)初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3)后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资

单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，其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。

12.投资性房地产

(1)投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2)投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30 年	5.00	3.80

13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	5.00	3.17
办公设备及其他	年限平均法	3~5 年	5.00	19.00~31.67
运输设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	2.5~5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿

命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15.长期资产减值

(1)长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2)投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3)固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4)无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5)商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

16.长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
-----	------

装修费	3~10 年
广告费	按受益年限

17.职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1)短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为其提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时,确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬,并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的,本公司确认相关的应付职工薪酬:

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金

额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a)精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b)计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c)资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列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:

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根

据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18.收入确认原则和计量方法

(1)销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

(2)提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4)公司目前的经营业务包括百度搜索引擎推广业务、开创云基础互联网服务业务等。

1) 百度搜索引擎推广业务收入确认原则

公司主营业务主要为“百度推广”技术服务（包含现有百度推广及其各衍生服务），系代理百度在线网络技术（北京）有限公司的网站搜索推广业务。在网站推广业务中，公司根据客户的要求向百度公司提交网站搜索推广要求，由百度公司提供网站推广服务，公司在相关价款已经收到或取得了收款的证据，并根据客户要求完成对客户的百度推广服务时确认收入的实现。

2) 开创云基础互联网服务业务收入确认原则

①网站建设、软件开发和手机 APP 软件开发业务收入确认原则

网站建设、软件开发和手机 APP 软件开发业务属于提供劳务，按以下原则确认收入：

A. 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

B. 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入；如果提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：a.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；b.已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

②域名注册业务收入确认原则

公司域名业务主要包括域名技术服务业务。

在域名技术服务业务中，公司系根据客户的要求向域名供应商购入域名并提交给客户，域名提交后主要风险和报酬即转移给客户。因此，公司在相关价款已经收到或取得了收款的证据，并将域名提交给客户时确认域名销售收入的实现。

③ 企业云产品业务收入确认原则

公司云产品业务主要包括销售云邮箱、云虚拟主机、云服务器等产品并提供后续服务业务。

云产品销售收入在已经收款或取得了收款的证据，并将云产品提交给客户时确认收入的实现；后续空间租用及服务收入在后续提供服务期间确认收入。

④ 其他收入确认原则

公司在已经收款或取得了收款的证据，并交付产品或提供服务时确认收入。

19.政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③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本公司提供贷款的，

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本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,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。

20.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1)递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异,其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算,并将该影响额确认为递延所得税资产,但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产:

- A. 该项交易不是企业合并;
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列两项条件的,其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产:

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额;

资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(2)递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响,并将该影响额确认为递延所得税负债,但下列情况的除外:

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税

负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、

负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

21.经营租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

22.重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日财政部印发了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

(2)重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17.00%、6.00%、3.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

2. 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
聊城开创盛世网络有限公司	25%
德州开创网络有限公司	25%
淄博开创盛世网络有限公司	25%
青岛开创盛世网络有限公司	25%
济南乐才人力资源管理有限公司	25%
烟台开创盛世网络有限公司	25%
开创云（北京）网络技术有限公司	25%
济南康格软件有限公司	25%
滨州开创盛世网络有限公司	25%
枣庄开创信息技术有限公司	25%
东营开创盛世网络科技有限公司	25%
山东开创云软件有限公司	自获利年度起两免三减半

山东开创投资有限公司	25%
山东开创互联网有限公司	25%
山东开创企业服务有限公司	25%
山东开创传媒有限公司	25%

3. 税收优惠

(1) 根据山东省 2017 年拟认定高新技术企业名单的通知, 公司被认定为高新技术企业, 根据税收相关规定, 公司可享受 10% 的所得税优惠, 暂按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据现行《中华人民共和国企业所得税法》规定, 本公司的全资子公司山东开创云被认定为双软企业, 山东开创云自获利年度起适用“两免三减半”企业所得税税收政策, 2017 年度免缴企业所得税。

(3) 根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》有关规定, 对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 的法定税率征收增值税, 对实际税负超过 3% 的部分即征即退, 由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106 号) 规定, 本公司的全资子公司山东开创云提供技术转让、技术开发收入免征增值税。

(5) 根据财政部、国家税务总局、科技部联合下发的《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34 号), 山东开创云 2017 年度发生的研发费用: 未形成无形资产计入当期损益的, 税前加计扣除 75%; 形成无形资产的, 按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,617.74	707,328.96
银行存款	68,704,448.49	26,890,310.30
其他货币资金	49,899.32	33,078.00
合 计	68,763,965.55	27,630,717.26

(1) 期末货币资金余额较期初增长 148.87%, 主要系本期经营活动产生的现金净流量较多。

(2) 其他货币资金主要为企业临时存放于支付宝账户中的资金。

(3) 期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	-
其中：债务工具投资	-	-
其他	30,000,000.00	-
合计	30,000,000.00	-

本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要包含百度活期理财产品 12,000,000.00 元以及银行收益型理财产品 18,000,000.00 元。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	250,000.00	600,000.00
商业承兑票据	-	-
合 计	250,000.00	600,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据：无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

4. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,641,809.38	100.00	154,576.47	9.42	1,487,232.91
其中：组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	1,641,809.38	100.00	154,576.47	9.42	1,487,232.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,641,809.38	100.00	154,576.47	9.42	1,487,232.91

(续上表)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	188,480.00	100.00	18,558.00	9.85	169,922.00
其中：组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	188,480.00	100.00	18,558.00	9.85	169,922.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	188,480.00	100.00	18,558.00	9.85	169,922.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,480,729.38	74,036.47	5.00
1-2 年	-	-	
2-3 年	161,080.00	80,540.00	50.00
合计	1,641,809.38	154,576.47	9.42

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备 136,018.47 元。

(3) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东高速信联支付有限公司	1,000,000.00	60.91	50,000.00
银丰物业管理有限公司	137,358.00	8.37	6,867.90
济南万达城建设有限公司	97,500.00	5.94	4,875.00
北京百度网讯科技有限公司	58,131.38	3.54	2,906.57
山东慧点智能技术有限公司	50,000.00	3.05	2,500.00
合 计	1,342,989.38	81.81	67,149.47

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,199,174.79	91.01	23,672,992.00	100.00

1 至 2 年	118,500.00	8.99	-	-
合 计	1,317,674.79	100.00	23,672,992.00	100.00

(2) 本公司不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
北京泰尔英福网络科技有限责任公司	250,000.00	18.97
武汉市无忧纵横网络服务有限公司	203,883.51	15.47
中国联合网络通信有限公司济南市分公司	170,460.19	12.94
刘慧	107,142.86	8.13
北京中视万豪广告有限公司	80,000.00	6.07
合 计	811,486.56	61.58

(4) 期末预付账款较期初下降94.43%，主要系百度季度激励发放政策转好，Q3的激励由原次年发放变为当年发放，Q4季度未实现百度激励影响所致。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,226,179.39	100.00	183,000.96	8.22	2,043,178.43
其中：组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	2,226,179.39	100.00	183,000.96	8.22	2,043,178.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,226,179.39	100.00	183,000.96	8.22	2,043,178.43

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,508,087.69	100.00	235,958.89	6.73	3,272,128.80
其中：组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	3,508,087.69	100.00	235,958.89	6.73	3,272,128.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,508,087.69	100.00	235,958.89	6.73	3,272,128.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,021,739.39	101,086.96	5.00
1 至 2 年	127,390.00	12,739.00	10.00
2 至 3 年	15,750.00	7,875.00	50.00
3 年以上	61,300.00	61,300.00	100.00
合 计	2,226,179.39	183,000.96	8.22

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额52,957.93元。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
百度在线网络技术(北京)有限公司	市场基金	1,700,830.04	1 年以内	76.40	85,041.50
济南金报物业管理有限公司	押金	6,000.00	1 年以内	4.99	300.00
		105,090.00	1-2 年		10,509.00
林西县政府采购中心	押金	70,000.00	1 年以内	3.14	3,500.00
淄博高新技术创业服务中心	押金	58,300.00	3-4 年	2.62	58,300.00
李潇	备用金	41,000.00	1 年以内	1.84	2,050.00
合 计		1,981,220.04		88.99	159,700.50

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

库存商品	1,744,497.29	-	1,744,497.29	10,634,719.82	-	10,634,719.82
在产品	1,293,537.29		1,293,537.29	-		-
合计	3,038,034.58	-	3,038,034.58	10,634,719.82	-	10,634,719.82

(2) 期末存货未发生减值迹象。

(3) 期末存货较期初下降71.43%，主要系公司为减少存货占用资金，降低存货的储备量，增加存货的流动性。

(4) 期末存货在产品主要系期末未完工的网建项目发生的材料成本。

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
暂估进项税	505,024.96	1,297,412.10
预交所得税	4,100,881.28	-
理财产品	-	10,000,000.00
合 计	4,605,906.24	11,297,412.10

9. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,478,715.31	3,378,715.31	2,100,000.00	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	5,478,715.31	3,378,715.31	2,100,000.00	-	-	-
合计	5,478,715.31	3,378,715.31	2,100,000.00	-	-	-

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
指动生活电子商务有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
济南沃童教育科技有限公司	-	600,000.00	-	600,000.00
山东青庐信息科技有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
济南助赢信息科技有限公司	-	1,378,715.31	-	1,378,715.31
山东比翼文化传媒有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00
合计	-	5,478,715.31	-	5,478,715.31

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
指动生活电子商务有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	3.85	-
济南沃童教育科技有限公司	-	-	-	-	10.00	-
山东青庐信息科技有限公司	-	-	-	-	5.00	-
济南助赢信息科技有限公司	-	1,378,715.31	-	1,378,715.31	20.00	-
山东比翼文化传媒有限公司	-	-	-	-	20.00	-
合计		3,378,715.31	-	3,378,715.31		-

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	-	-
本期计提	3,378,715.31	3,378,715.31
其中：从其他综合收益转入	-	-
本期减少	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-
期末已计提减值余额	3,378,715.31	3,378,715.31

注：指动生活电子商务有限公司、济南助赢信息科技有限公司期末预计可收回金额为零，因此将投资成本全额计提减值准备。

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计	-	-	-	-	-	
二、联营企业						
山东领悟教育科技有限公司	744,425.54	-	744,425.54	-	-	-
山东曹操送电子商务有限公司	674,082.90	-	-	-16,260.69	-	-
济南海拉信息科技有限公司	384,699.21	-	-	-44,001.72	-	-

济南爱科森信息科技有限公司	-	255,000.00	-	-3,696.89	-	-
山东很火影视传媒有限公司	-	2,000,000.00	-	-434,370.41	-	-
小计	1,803,207.65	2,255,000.00	744,425.54	-498,329.71	-	-
合计	1,803,207.65	2,255,000.00	744,425.54	-498,329.71	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
山东领悟教育科技有限公司	-	-	-	-	
山东曹操送电子商务有限公司	-	657,822.21	-	657,822.21	657,822.21
济南海拉信息科技有限公司	-	-	-	340,697.49	
济南爱科森信息科技有限公司	-	-	-	251,303.11	
山东很火影视传媒有限公司	-	-	-	1,565,629.59	
小计	-	657,822.21		2,815,452.40	657,822.21
合计	-	657,822.21		2,815,452.40	657,822.21

11. 投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,038,840.58	4,038,840.58
2.本期增加金额	-	-
(1)外购	-	-
(2)固定资产转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他转出	-	-

4.期末余额	4,038,840.58	4,038,840.58
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	370,900.19	370,900.19
2.本期增加金额	153,475.92	153,475.92
(1)计提或摊销	153,475.92	153,475.92
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他转出	-	-
4.期末余额	524,376.11	524,376.11
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1)计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他转出	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,514,464.47	3,514,464.47
2.期初账面价值	3,667,940.39	3,667,940.39

12. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	91,403,790.00	7,916,668.93	1,934,386.90	167,053.00	101,421,898.83
2.本期增加金额	29,260,000.00	1,436,267.61	790,000.00	7,304.84	31,493,572.45
(1)购置	29,260,000.00	1,436,267.61	790,000.00	7,304.84	31,493,572.45
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	101,695.86			101,695.86
(1)处置或报废	-	101,695.86			101,695.86
(2)其他减少	-				
4.期末余额	120,663,790.00	9,251,240.68	2,724,386.90	174,357.84	132,813,775.42
二、累计折旧					

1.期初余额余额	2,504,516.23	3,223,495.21	194,284.07	122,254.97	6,044,550.48
2.本期增加金额	3,126,094.95	1,618,787.21	322,124.21	45,330.66	5,112,337.03
(1)计提	3,126,094.95	1,618,787.21	322,124.21	45,330.66	5,112,337.03
3.本期减少金额		98,644.77			98,644.77
(1)处置或报废	-	98,644.77	-	-	98,644.77
(2)其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额余额	5,630,611.18	4,743,637.65	516,408.28	167,585.63	11,058,242.74
三、减值准备					
1.期初余额余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
(2)其他减少					
4.期末余额余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末余额账面价值	115,033,178.82	4,507,603.03	2,207,978.62	6,772.21	121,755,532.68
2.期初余额账面价值	88,899,273.77	4,693,173.72	1,740,102.83	44,798.03	95,377,348.35

(2) 报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期内无通过经营租赁或融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期内固定资产无抵押、担保情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房产	91,736,359.25	正在办理中
合 计	91,736,359.25	

13. 无形资产

项 目	软件及其他	合计
一、账面原值		
1.期初余额	982,048.22	982,048.22
2.本期增加金额	152,633.68	152,633.68
(1)购置	152,633.68	152,633.68
3.本期减少金额	-	-

(1)处置	-	-
(2)其他减少		
4.期末余额	1,134,681.90	1,134,681.90
二、累计摊销		
1.期初余额	269,767.62	269,767.62
2.本期增加金额	196,152.07	196,152.07
(1)计提	196,152.07	196,152.07
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他减少		
4.期末余额	465,919.69	465,919.69
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1)计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他减少		
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	668,762.21	668,762.21
2.期初账面价值	712,280.60	712,280.60

14. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开创云河长制信息管理平台系统 v1.0		299,960.16	-	-	-	299,960.16
开创云水价改革平台系统 v1.0		178,763.00	-	-	-	178,763.00
合计		478,723.16	-	-	-	478,723.16

15. 长期待摊费用**(1)长期待摊费用列示**

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	7,127,611.63	335,223.31	1,653,377.55	5,809,457.39

广告费	700,000.00	-	700,000.00	-
房租	110,458.30	-	110,458.30	-
合 计	7,938,069.93	335,223.31	2,463,835.85	5,809,457.39

(2) 长期待摊费用余额较期初减少 26.82%，主要系公司本期摊销装修新办公楼费用增加所致。

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	238,696.75	41,968.26	211,418.96	52,854.75
可抵扣亏损	-	-	881,774.91	220,443.73
合 计	238,696.75	41,968.26	1,093,193.87	273,298.48

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额
资产减值准备	4,135,418.20
可抵扣亏损	10,555,148.30
合 计	14,690,566.50

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	备注
2018	6,472,338.22	
2019	1,911,688.01	
2020	882,230.51	
2021	1,038,345.11	
2022	250,546.45	
合计	10,555,148.30	

17. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付房款	7,905,361.80	7,905,361.80
预付设备款	-	409,659.00
合 计	7,905,361.80	8,315,020.80

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
购房款	63,600,000.00	65,153,280.00
货款	9,427,065.62	-
软件款	56,410.26	56,410.26
费用款	630,890.00	200,000.00
设备款	129,000.00	120,600.00
其他	109,735.2	127,139.74
合 计	73,953,101.08	65,657,430.00

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南日报报业集团	43,120,000.00	双方尚未最终结算
合 计	43,120,000.00	

(3) 期末货款增加主要系四季度未完成百度在线网络技术（北京）有限公司考核业绩暂估成本增加所致。

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	6,578,682.08	6,684,762.32
合 计	6,578,682.08	6,684,762.32

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
一、短期薪酬	5,659,117.61	64,258,783.44	64,650,684.54	-	5,267,216.51
二、离职后福利-设定提存计划	8,266.47	8,492,439.54	8,500,706.01	-	
三、辞退福利	-	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
合 计	5,667,384.08	72,751,222.98	73,151,390.55	-	5,267,216.51

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,647,633.37	56,054,723.91	56,544,587.24	-	5,157,770.04
二、职工福利费	6,743.10	1,866,598.41	1,873,341.51	-	
三、社会保险费	4,741.14	4,573,242.62	4,577,983.76	-	
其中：医疗保险费	4,168.29	3,950,944.99	3,955,113.28	-	
工 伤 保 险费	158.63	185,809.27	185,967.90	-	-
生 育 保 险费	414.22	436,488.36	436,902.58	-	
四、住房公积金	-	764,446.20	764,446.20	-	-
五、工会经费和 职工教育经费	-	999,772.30	890,325.83	-	109,446.47
六、短期带薪缺 勤	-	-	-	-	-
七、短期利润分 享计划	-	-	-	-	-
合 计	5,659,117.61	64,258,783.44	64,650,684.54	-	5,267,216.51

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	7,929.13	8,175,177.87	8,183,107.00	-
2. 失业保险费	337.34	317,261.67	317,599.01	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	8,266.47	8,492,439.54	8,500,706.01	-

21. 应交税费

(1) 应交税费列示

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,139,768.45	628,287.63
企业所得税	1,178,672.06	2,332,341.77
房产税	137,030.34	110,410.18
个人所得税	122,966.54	106,475.49
城市维护建设税	78,835.93	47,446.55
教育费附加	33,517.57	22,082.75
地方教育费附加	22,345.05	11,806.35
水利基金	6,053.99	6,778.03
印花税	45,096.81	4.41

土地使用税	1,282.31	1,148.05
合 计	2,765,569.05	3,266,781.21

22. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	11,853.00	712,607.33
保证金、押金	492,900.00	916,000.00
代付社保	230,129.99	141,693.20
政府补助款	780,000.00	-
其他	152,110.48	526,301.24
合 计	1,666,993.47	2,296,601.77

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 期末政府补助款 780,000.00 元系期后退回的政府补助款。

23. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
投资预计损失	6,778.55	6,778.55
合 计	6,778.55	6,778.55

形成原因: 根据本公司在未实际出资的联营企业期末净资产中按比例应分担的金额确认预计负债, 本公司联营企业情况见附注 七、2.在合营安排或联营企业中的权益。

24. 递延收益

(1) 递延收益列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,145.65	-	4,145.65	-	与收益相关
合 计	4,145.65	-	4,145.65	-	

注: 政府补助披露详见附注九、政府补助。

25. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例(%)
周伯虎	24,500,000.00	5,000.00	-	24,505,000.00	42.62
赵姗姗	24,500,000.00	-	-	24,500,000.00	42.61
山东有人投资公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	5.22
北京民安国泰投	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	5.22

资产管理有限公司					
中泰证券股份有限公司	2,100,000.00	1,000.00	-	2,101,000.00	3.65
华安证券股份有限公司	400,000.00	-	8,000.00	392,000.00	0.68
文远东	-	2,000.00	-	2,000.00	0.00
合 计	57,500,000.00	8,000.00	8,000.00	57,500,000.00	100.00

26. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	31,994,869.54	862,071.66	1,280,412.47	31,576,528.73
合 计	31,994,869.54	862,071.66	1,280,412.47	31,576,528.73

(1) 本期资本公积增加 862,071.66 元系同一控制下企业合并恢复乐才人力期初至合并日公司享有的净损益所致；

(2) 本期资本公积减少系：同一控制下企业合并乐才人力编制比较报表减少 940,451.29 元；购买乐才人力的股权成本与合并日享有乐才人力所有者权益账面价值的差额 195,235.16 元；调整以前年度增发费用 141,509.43 元；其他减少 3,216.59 元。

27. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,380,886.92	5,040,295.02	-	6,421,181.94
合 计	1,380,886.92	5,040,295.02	-	6,421,181.94

盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金所致。

28. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	20,442,994.73	7,932,356.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,902,189.11	13,775,419.33
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	5,040,295.02	1,264,780.84
其他	-	-
期末未分配利润	69,304,888.82	20,442,994.73

29. 营业收入及营业成本

(一)营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	973,139,873.31	942,025,280.67

其他业务收入	1,064,339.33	80,126.08
营业收入合计	974,204,212.64	942,105,406.75
主营业务成本	802,745,632.93	831,057,519.26
其他业务成本	198,141.79	153,475.94
营业成本合计	802,943,774.72	831,210,995.20

(二)分产品类型列示主营业务收入及主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
百度搜索引擎推广	961,515,397.93	799,913,595.32	931,199,920.35	826,413,793.01
开创云基础互联网服务	11,278,298.36	2,832,037.61	10,750,020.52	4,643,726.25
其他	346,177.02	-	75,339.80	-
合 计	973,139,873.31	802,745,632.93	942,025,280.67	831,057,519.26

30. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	737,833.80	294,575.93
教育费附加	296,102.96	126,241.99
地方教育费附加	225,592.57	84,161.39
水利基金	73,888.03	42,080.68
印花税	543,887.44	313,572.40
房产税	256,146.59	184,095.69
土地使用税	11,749.47	3,339.15
车船税	9,292.80	
合 计	2,154,493.66	1,048,067.23

自 2016 年 5 月 1 日起，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等发生额从管理费用重分类到税金及附加进行核算，对以前期间发生额不进行追溯调整。

31. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,125,751.66	42,275,816.25
差旅费	456,459.73	636,083.53
办公费	1,184,214.96	1,162,562.99
业务招待费	267,017.40	247,335.25
广告宣传费	4,651,637.79	7,687,612.55
房租	720,207.15	875,923.66

装修费	897,671.07	-
其他	553,157.03	688,994.23
合 计	49,856,116.79	53,574,328.46

32. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,082,616.84	10,954,435.10
办公费	2,570,368.26	4,554,486.86
通讯费	305,201.77	1,079,523.17
房租	824,913.00	1,434,337.98
差旅费	960,147.41	563,397.78
折旧、摊销	1,589,909.95	3,170,693.04
研发费	26,516,877.49	11,584,964.83
税金	-	268,097.59
业务招待费	1,910,665.50	1,517,429.87
咨询服务费	1,927,420.87	2,165,206.05
装修费	1,719,986.32	1,242,780.43
其他	918,667.97	670,174.59
合 计	50,326,775.38	39,205,527.29

33. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	182,957.47	71,743.55
利息净支出	-182,957.47	-71,743.55
银行手续费及其他	36,825.95	53,973.51
合 计	-146,131.52	-17,770.04

34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	83,060.54	-768,556.44
二、可供出售金融资产减值损失	3,378,715.31	-
三、长期股权投资减值损失	657,822.21	-
合计	4,119,598.06	-768,556.44

35. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-498,329.71	-453,531.78
处置长期股权投资产生的投资收益	96,120.05	-97,589.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	413,771.08	36,054.79
合 计	11,561.42	-515,066.69

36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	653.91	-
其中：固定资产处置利得	653.91	-
合 计	653.91	-

37. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	收益相关
增值税即征即退款	176,223.02	-	176,223.02
合 计	176,223.02	-	176,223.02

38. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	204,145.65	-	204,145.65
其他	32,348.85	39,511.75	32,348.85
合 计	236,494.50	39,511.75	236,494.50

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业发展扶持资金	200,000.00	-	与收益相关
其他	4,145.65	-	与收益相关
合 计	204,145.65	-	

39. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,992.55	35,091.01	1,992.55
其他	14,797.60	88,036.66	14,797.60

合 计	16,790.15	123,127.67	16,790.15
-----	-----------	------------	-----------

40. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,354,569.19	3,607,791.60
递延所得税费用	231,330.22	-20,035.82
合 计	11,585,899.41	3,587,755.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	65,357,728.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,803,659.24
子公司适用不同税率的影响	1,121,065.71
非应税收入的影响	-2,514,693.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,653,084.56
本期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	1,522,783.11
所得税费用	11,585,899.41

41. 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	532,919.83	11,929,797.21
政府补助	980,000.00	-
其他	218,664.63	227,240.15
合 计	1,731,584.46	12,157,037.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	608,018.83	4,381,973.13
费用	21,526,374.02	24,547,084.2
合 计	22,134,392.85	28,929,057.33

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回少数股东出资款	325,562.00	

同一控制下企业合并股权转让款	333,163.50	
合计	658,725.50	

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	53,771,828.84	13,666,376.66
加：资产减值准备	4,119,598.06	-768,556.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,265,812.95	3,408,310.13
无形资产摊销	196,152.07	132,357.59
长期待摊费用摊销	2,463,835.85	2,394,560.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-653.91	-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	-	-
投资损失(收益以“－”号填列)	-11,561.42	515,066.69
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	231,330.22	-199,903.37
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	7,596,685.24	6,606,607.49
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	18,733,738.90	-7,790,306.39
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	8,891,920.94	14,801,392.33
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	101,258,687.74	32,765,905.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	68,763,965.55	27,630,717.26
减：现金的期初余额	27,630,717.26	19,118,402.97
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

现金及现金等价物净增加额	41,133,248.29	8,512,314.29
--------------	---------------	--------------

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-7,823.92
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-
处置子公司收到的现金净额	-	-7,823.92

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	68,763,965.55	27,630,717.26
其中：库存现金	9,617.74	707,328.96
可随时用于支付的银行存款	68,704,448.49	26,890,310.30
可随时用于支付的其他货币资金	49,899.32	33,078.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	68,763,965.55	27,630,717.26

43. 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受限的固定资产情况见本附注五、12 固定资产（5）。

六、合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
乐才人力	100%	同一实际控制人	2017.12.31	股权交割日

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
乐才人力	48,970.07	-159,815.22	27,897.93	31,112.96

(2) 合并成本

合并成本	乐才人力
—现金	333,163.50

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	乐才人力	
	合并日	上期期末
资产：	161,283.69	708,318.90
货币资金	161,115.58	177,769.76
其他应收款	102.51	530,060.66
固定资产	65.60	488.48
负债：	23,355.35	410,575.34
应付账款	19,807.20	19,807.20
预收款项	-	33,436.09
应付职工薪酬	-	12,812.10
应交税费	3,548.15	3,843.84
其他应付款	-	340,676.11
净资产	137,928.34	297,743.56
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	137,928.34	297,743.56

2. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
康格软件	-	100.00	注销	2017-7-31	工商注销日	-

(续上表)

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
康格软件	-	-	-	-	-	-

3. 新设子公司

子公司名称	成立时间	注册资本(万元)	实收资本(万元)	经营范围	出资人	持股比例(%)
开创传媒	2017-5-25	500.00	295.00	广播、电视、电影和录音制作	山东开创集团股份有限公司	60.00

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(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	
聊城开创	聊城	聊城	百度推广	100.00	-	新设
德州开创	德州	德州	百度推广	100.00	-	新设
淄博开创	淄博	淄博	百度推广	100.00	-	收购
青岛开创	青岛	青岛	百度推广	100.00	-	收购
乐才人力	济南	济南	管理咨询	100.00	-	收购
烟台开创	烟台	烟台	百度推广	51.00	-	新设
开创云（北京）	北京	北京	百度推广	100.00		新设
康格软件	济南	济南	软件开发	85.00		收购
滨州开创	滨州	滨州	百度推广	100.00		新设
枣庄开创	枣庄	枣庄	百度推广	100.00		新设
东营开创	东营	东营	百度推广	100.00		新设
山东开创云	济南	济南	网站建设	100.00		新设
开创投资	济南	济南	管理咨询	100.00		新设
开创互联网	济南	济南	信息服务	100.00		新设
开创服务	济南	济南	管理咨询	100.00		新设
开创传媒	济南	济南	文化、体育和娱乐业	60.00		新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
烟台开创	49.00	-37,122.47	-	40,190.23
开创传媒	40.00	-93,237.80	-	856,762.20

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台开创	87,711.17	11,308.93	99,020.10	17,593.84	-	17,593.84
开创传媒	2,615,083.19	118,100.60	2,733,183.79	16,278.30	-	16,278.30

(续上表)

子公司名称	期初余额					
-------	------	--	--	--	--	--

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台开创	867,823.17	20,280.72	888,103.89	65,890.78	-	65,890.78
开创传媒	-	-	-	-	-	-

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台开创	59,939.71	-75,760.14	-75,760.14	-31,306.00
开创传媒	292,740.93	-233,094.51	-233,094.51	-223,005.91

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台开创	163,243.81	-235,235.23	-235,235.23	590,892.82
开创传媒	-	-	-	-

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东开创教育科技有限公司	济南	济南	教育服务	40.00	-	权益法
山东开创家政服务服务有限公司	济南	济南	家政服务	40.00	-	权益法
山东很火影视传媒有限公司	济南	济南	商务服务	-	40.00	权益法
济南爱科森信息科技有限公司	济南	济南	软件和信息技	-	50.00	权益法
山东领悟教育科技有限公司	济南	济南	教育软件开发及推广	15.00	-	权益法
山东曹操送电子商务有限公司	济南	济南	网上销售	-	25.00	权益法
济南海拉信息科技有限公司	济南	济南	计算机软件开发	-	25.00	权益法

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未对山东开创教育科技有限公司及山东开创家政服务服务有限公司实际出资，山东开创教育科技有限公司正在进行简易注销公告。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	2,157,630.19	1,803,207.65
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-

——净利润	-498,329.71	-453,531.78
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-498,329.71	-453,531.78

根据本公司在未实际出资的联营企业期末净资产中按比例应分担的金额确认预计负债。

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人：周伯虎。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

(2) 本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
济南爱科森信息科技有限公司	本公司间接持股 50%

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济南邦赢信息技术有限公司	周伯虎参股的公司（持股比例 20.00%）
淄博盛仁文化传播有限公司	周伯虎曾参股的公司（曾持股比例 49.00%）
指动生活电子商务有限公司	周伯虎曾控股的公司（曾持股比例 90.00%）
山东有人国际旅游有限公司	周伯虎曾担任经理的公司
赵姗姗	股东、董事兼副总经理
刘胜楠	董事兼副总经理
马东辉	董事
姜志泽	董事兼副总经理
马洪	监事会主席
赵利利	监事
王莹	职工代表监事
于筱凡	董事会秘书

高合萱	财务总监
-----	------

5. 关联交易情况

(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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
指动生活电子商务有限公司	福利费	352,184.47	323,134.00
山东有人国际旅游有限公司	福利费、会议费	-	423,871.00
淄博盛仁文化传播有限公司	广告宣传费	-	100,000.00
合计		352,184.476	847,005.00

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济南邦赢信息技术有限公司	百度搜索引擎推广	4,633,018.87	7,198,113.21

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额确认的租赁费	上期发生额确认的租赁费
赵姗姗	房产	-	998,818.13
周伯虎	房产	230,000.00	230,000.00
合计		230,000.00	1,228,818.13

(3) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
周伯虎	购买济南助赢信息技术有限公司股权	378,715.31	-
周伯虎	购买乐才人力股权	266,530.80	-

(4) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额发生额
关键管理人员报酬	3,015,161.44

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	周伯虎	-	712,607.33
其他应付款	赵姗姗	-	105,918.13

应付账款	济南邦赢信息技术有限公司	6,000.00	6,000.00
------	--------------	----------	----------

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
产业发展扶持资金	财政拨款	200,000.00	营业外收入
增值税即征即退款	税费返还	176,223.02	其他收益

(二) 计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
其他	专项补助	4,145.65	-	4,145.65	-	营业外收入

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(1) 2018 年 2 月 5 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，通过了拟注销全资子公司青岛开创盛世网络有限公司的议案。

(2) 2018 年 2 月 28 日，公司对控股子公司山东开创传媒有限公司实缴出资 100 万元。

(3) 2018 年 3 月 19 日，公司对全资子公司济南乐才人力资源管理有限公司增资 100 万元。

除上述事项外，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,399,700.00	100.00	61,485.00	4.39	1,338,215.00
其中：组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	1,229,700.00	87.85	61,485.00	5.00	1,168,215.00
组合 2：合并范围内的关联方往来	170,000.00	12.15	-	-	170,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,399,700.00	100.00	61,485.00	4.39	1,338,215.00

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	980,146.14	100.00	-	-	980,146.14
其中：组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	-	-	-	-	-
组合 2：合并范围内的关联方往来	980,146.14	100.00	-	-	980,146.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	980,146.14	100.00	-	-	980,146.14

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,229,700.00	61,485.00	5.00
合计	1,229,700.00	61,485.00	5.00

(2) 本期计提坏账准备金额 61,485.00 元。

(3) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东高速信联支付有限公司	1,000,000.00	71.44	50,000.00
枣庄开创信息技术有限公司	130,000.00	9.29	-
济南万达城建设有限公司	97,500.00	6.97	4,875.00
济南市公共交通总公司	46,000.00	3.29	2,300.00

济南万新房地产开发有限公司	40,200.00	2.87	2,010.00
合 计	1,313,700.00	93.86	59,185.00

2. 其他应收款

(1)其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,026,546.04	100.00	115,574.30	5.70	1,910,971.74
其中：组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	2,026,546.04	100.00	115,574.30	5.70	1,910,971.74
组合 2：合并范围内的关联方往来	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,026,546.04	100.00	115,574.30	5.70	1,910,971.74

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,712,268.90	100.00	155,360.95	5.73	2,556,907.95
其中：组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	2,712,268.90	100.00	155,360.95	5.73	2,556,907.95
组合 2：合并范围内的关联方往来	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,712,268.90	100.00	155,360.95	5.73	2,556,907.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额
-----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,897,206.04	94,860.30	5.00
1 至 2 年	112,390.00	11,239.00	10.00
2 至 3 年	14,950.00	7,475.00	50.00
3 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合 计	2,026,546.04	115,574.30	5.70

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额39,786.65元。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
百度在线网络技术（北京）有限公司	市场基金 押金	1,700,830.04	1 年以内	83.93	85,041.50
济南金报物业管理有限公司		6,000.00	1 年以内	5.49	300.00
		105,090.00	1-2 年		10,509.00
林西县政府采购中心	备用金	70,000.00	1 年以内	3.45	3,500.00
李潇	备用金	41,000.00	1 年以内	2.02	2,050.00
张德刚	备用金	28,000.00	1 年以内	1.38	1,400.00
合 计		1,950,920.04		96.27	102,800.50

3. 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,869,802.63	11,346,156.97	30,523,645.66	22,993,192.00	-	22,993,192.00
对联营企业投资	-	-	-	744,425.54	-	744,425.54
合 计	41,869,802.63	11,346,156.97	30,523,645.66	23,737,617.54	-	23,737,617.54

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
聊城开创	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
淄博开创	7,055,011.85	-	-	7,055,011.85	-	-
青岛开创	4,578,180.15	-	-	4,578,180.15	3,073,213.72	3,073,213.72
烟台开创	510,000.00	-	339,464.71	170,535.29	45,445.61	45,445.61
德州开创	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-

康格软件	850,000.00	-	850,000.00	-	-	-
开创云（北京）	1,000,000.00	928,147.00	-	1,928,147.00	1,927,091.90	1,927,091.90
山东开创云	1,000,000.00	2,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
开创投资	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	6,300,405.74	6,300,405.74
开创服务	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
开创传媒	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
开创互联网	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
乐才人力	-	137,928.34	-	137,928.34	-	-
合计	22,993,192.00	20,066,075.34	1,189,464.71	41,869,802.63	11,346,156.97	11,346,156.97

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
领悟教育	744,425.54	-	744,425.54	-	-	-
合计	744,425.54	-	744,425.54	-	-	-

4. 营业收入和营业成本

(一) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	794,132,800.82	798,500,415.97
其他业务收入	1,060,439.23	-
营业收入合计	795,193,240.05	798,500,415.97
主营业务成本	669,505,418.68	718,416,154.06
其他业务成本	31,502.95	-
营业成本合计	669,536,921.63	718,416,154.06

(二) 分产品类型列示主营业务收入及主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
百度搜索引擎推广	794,132,800.82	669,505,418.68	793,028,401.44	716,148,112.68
开创云基础互联网服务	-	-	5,472,014.53	2,268,041.38
合 计	794,132,800.82	669,505,418.68	798,500,415.97	718,416,154.06

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-79,503.30	-12,313.89
成本法核算的长期股权投资收益	11,500,000.00	7,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-508,442.71	-1,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	362,408.89	36,054.79
合 计	11,274,462.88	5,223,740.90

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说 明
非流动资产处置损益	96,773.96	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	204,145.65	
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	413,771.08	
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	-159,815.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,558.70	
所得税影响额	-68,163.04	
少数股东权益影响额	-3,616.44	
合 计	498,654.69	

2. 加权平均净资产收益率和每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	38.98	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.62	0.94	0.94

公司名称：山东开创集团股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2018 年 4 月 17 日

日期：2018 年 4 月 17 日

日期：2018 年 4 月 17 日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室

山东开创集团股份有限公司

董 事 会

2018 年 4 月 19 日