



# 红霖股份

NEEQ : 839253

济南红霖实业股份有限公司

Jinan Hong Lin Industrial Co.,LTD



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 二、公司负责人刘建晖、主管会计工作负责人张丛丛及会计机构负责人（会计主管人员）张丛丛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	81
附件 II	融资情况 .....	81

备查文件目录	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。
	报告期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	董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、红霖股份、股份公司	指	济南红霖实业股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
董事会	指	济南红霖实业股份有限公司董事会
监事会	指	济南红霖实业股份有限公司监事会
红霖视觉设计	指	红霖视觉设计(山东)有限公司
纸男孩物业	指	济南纸男孩物业管理有限公司
红霖原创包装	指	济南红霖原创包装有限公司
报告期、本期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
期末	指	2023年6月30日
上年期末	指	2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	济南红霖实业股份有限公司		
英文名称及缩写	Jinan Hong Lin Industrial Co.,LTD		
	-		
法定代表人	刘建晖	成立时间	2001年1月10日
控股股东	控股股东为（刘建晖）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘建晖），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C23 印刷和记录媒介复制业-C231 印刷-C2319 包装装潢及其他印刷		
主要产品与服务项目	瓦楞类纸制产品包装的研发、销售和设计服务及创意园区建设经营。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	红霖股份	证券代码	839253
挂牌时间	2016年9月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	23,000,000
主办券商（报告期内）	招商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张丛丛	联系地址	山东省济南市长清区平安南路 7599 号
电话	0531-66699189	电子邮箱	872960145@qq.com
传真	0531-66699898		
公司办公地址	山东省济南市长清区平安南路 7599 号	邮政编码	250014
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9137011372624010X1		
注册地址	山东省济南市长清区平安南路 7599 号		
注册资本（元）	23,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

报告期内，公司的商业模式未发生变化。公司商业模式为园区建设经营及投资控股型公司。

公司是处于印刷行业的瓦楞纸制品包装研发、销售及设计服务提供商，拥有印刷行业资质、国家版权示范基地、山东省文化产业示范单位、山东省版权保护单位、山东省消费者满意单位等荣誉证书，致力于服务山东省品牌农业，大幅度提高了食品、农产品企业的品牌附加值。另外公司增加了工程建设管理资质，开始进入园区项目开发管理和销售领域，致力于打造国内艺术、设计公司、艺术人才集聚和高端设计产品生产智造协同发展的产业园区。公司的业务收入来源为包装印刷、设计、租赁及物业和食堂超市收入等。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,140,331.11	10,652,826.95	-14.20%
毛利率%	16.89%	56.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,423,237.03	1,263,249.18	-291.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,564,184.13	877,713.38	-392.14%
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）	-11.01%	4.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-11.65%	2.50%	-
基本每股收益	-0.11	0.04	-375.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	156,667,853.17	156,268,047.40	0.26%
负债总计	136,176,629.17	133,038,200.47	2.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,975,488.22	22,398,725.25	-10.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	0.97	-10.31%
资产负债率%（母公司）	84.48%	83.17%	-

资产负债率% (合并)	86.92%	85.13%	-
流动比率	0.22	0.22	-
利息保障倍数	-2.45	2.97	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-910,640.43	-2,276,597.00	60.00%
应收账款周转率	9.73	12.64	-
存货周转率	112.61	24.76	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	0.26%	3.51%	-
营业收入增长率%	-14.20%	58.06%	-
净利润增长率%	-424.81%	129.27%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	3,116,744.13	1.99%	3,194,264.43	2.04%	-2.43%
应收票据	140,000.00	0.09%	440,000.00	0.28%	-68.18%
应收账款	1,276,517.28	0.81%	601,827.67	0.39%	112.11%
存货	134,911.08	0.09%	0	0%	-
长期股权投资	626,593.96	0.40%	818,338.09	0.52%	-23.43%
固定资产	68,439,689.78	43.68%	69,580,040.71	44.53%	-1.64%
在建工程	56,820,549.54	36.27%	55,593,045.88	35.58%	2.21%
无形资产	17,607,542.59	11.24%	17,788,664.77	11.38%	-1.02%
短期借款	29,000,000.00	18.51%	27,000,000.00	17.28%	7.41%
长期应付款	85,974,917.30	54.88%	86,224,917.30	55.18%	-0.29%

#### 项目重大变动原因:

- 1、应收票据较上年期末减少68.18%，主要系公司本期应收票据转出所致。
- 2、应收账款较上年期末增加112.11%，主要系本期子公司有设计工程款未收回导致应收账款增加所致。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	9,140,331.11	-	10,652,826.95	-	-14.20%

营业成本	7,596,127.22	83.11%	4,604,707.15	43.23%	64.96%
毛利率	16.89%	-	56.77%	-	-
销售费用	402,213.89	4.40%	350,691.75	3.29%	14.69%
管理费用	2,385,855.76	26.10%	2,752,693.61	25.84%	-13.33%
净利润	-2,738,622.93	-29.96%	843,138.95	7.91%	-424.81%
经营活动产生的现金流量净额	-910,640.43	-	-2,276,597.00	-	60.00%
投资活动产生的现金流量净额	-1,166,879.87	-	-88,411.34	-	-1,219.83%
筹资活动产生的现金流量净额	2,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-66.67%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业成本较上年同期增加 64.96%，主要系本期孙公司处于筹建期导致子公司成本增加所致；
- 2、毛利率较上年同期减少 39.88%，主要系一方面本期因部分租赁合同到期，租赁收入减少，而折旧等固定成本不随营业收入同步减少；另一方面孙公司霖荫大道（山东）餐饮管理有限公司尚处于运营初期，前期经营成本投入较高。
- 3、净利润较上年同期减少 424.81%，主要系本期营业成本增加所致；
- 4、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 60.00%，主要系本期收入经营活动费用减少所致；
- 5、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 1219.83%，主要系本期支付工程款增加所致；
- 6、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 66.67%，主要系本期借款减少所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
红霖视觉设计(山东)有限公司	子公司	品牌包装的研发、设计、策划及销售业务	5,000,000	3,061,158.65	-1,203,930.56	5,523,459.33	-225,690.37
济南纸男孩物业管理有限公司	子公司	物业管理	500,000	3,736,381.28	229,435.96	2,596,778.14	-562,142.77



济南红霖原创包装有限公司	参股公司	包装装潢印刷品印刷；纸箱、礼盒裱糊加工	5,000,000	24,813,404.64	-4,270,428.93	6,271,987.88	-639,147.10
--------------	------	---------------------	-----------	---------------	---------------	--------------	-------------

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
济南红霖原创包装有限公司	红霖原创包装与红霖股份属于上下游供应关系	红霖原创包装主要给红霖股份及子公司提供包装印刷加工服务

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为刘建晖，截至本报告出具之日，刘建晖实际控制公司 50%的股份。刘建晖为公司创始人，公司成立后，一直负责公司的经营管理，对公司生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项均具有控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
2、市场竞争加剧风险	经过多年的发展，包装印刷行业形成了区域割据、企业规模普遍较小、行业集中度较低的特征。随着行业市场需求的进一步扩大，未来将会有更多规模较大、实力较强的企业加入到行业的竞争中来，并在提升服务和开拓市场方面增加投入。如果公司未来不能进一步提升服务质量和经营管理水平，在保住已有市场份额的基础上积极开拓新市场，则有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。
3、供应商相对集中风险	公司主要原材料为瓦楞、白板纸等，为发挥集中采购的优势以控制采购成本，公司挑选优质的供应商并建立长期稳定的合作关系，形成了较为集中的供应商体系，2023年上半年，公司向

	<p>前五大供应商采购原材料占同期采购总额的比例为 51.33%，占比相对较高。目前公司所需原材料市场货源充足，但若主要供应商因经营状况发生变化或与公司的合作关系发生变化导致其不能足额、按时、保质的供货，会对公司正常经营造成不利影响。</p>
4、下游客户需求波动风险	<p>公司的下游行业主要为食品、农产品等行业，公司的生产规模和产品规模主要依赖于下游行业客户的市场需求，因此下游行业的发展状况对公司所处行业的兴衰起着关键性的作用。如果下游行业受到宏观经济、行业政策等因素影响出现波动，将会对公司扩展新客户产生较大影响。</p>
5、原材料价格波动风险	<p>公司为包装印刷企业，生产所需原材料主要为瓦楞、白板纸等。原材料均为市场化产品，市场供应充足。公司已与供应商建立了长期稳定的业务合作关系，供货渠道可靠、货源充足，原材料不存在技术垄断或贸易风险。报告期内，公司原材料采购价格波动整体平稳，但如果出现受宏观经济、行业因素的影响，原材料的市场供应和市场价格发生较大波动，将会直接影响到本公司产品的成本和利润水平。</p>
6、核心技术人员流失的风险	<p>目前，国内从事包装印刷的企业较多，随着行业的发展，企业间的竞争会越发激烈，对公司的设计水平、工艺制作及生产设备等都提出了较高的要求。公司现有高级资质的设计师多名，公司的熟练技术工人在产品生产、工艺改进等方面积累了宝贵的经验。若上述核心技术人员或熟练技工流失，将对公司的生产经营及产品研发造成较大的不利影响。</p>
7、若未来环保政策出现重大变化，存在公司无法根据环境保护主管部门的要求办理排污许可证的风险	<p>根据公司环境保护主管部门的证明，公司暂无需办理排污许可证，公司排放的噪声、废气和废水均达到了规定的标准，具备环保设施正常运转的条件。公司已经制定了环境管理制度，公司、实际控制人均承诺将根据环境保护主管部门的要求及时办理排污许可证。但若未来环保政策出现重大变化，存在公司无法根据环境保护主管部门的要求办理排污许可证的风险。</p>
8、偿债能力风险	<p>截止 2023 年 6 月 30 日，公司合并报表资产负债率为 86.92%，流动比率为 0.22，资产负债率较高，流动比率较低，偿债能力较弱。若未来经营环境发生不利变化或银行信用政策紧缩，可能会影响公司正常资金周转，增加公司的偿债风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:**

公司 2020 年 1 月 21 日及 2022 年 8 月 12 日分别向李新借款 500,000.00 和 200,000.00 元,李新为山东平安建设集团有限公司的项目经理,负责纸男孩设计智造小镇的工程建设,中秋及春节期间因支付农民工工资,平安集团要求公司向项目经理汇款解决农民工工资问题,双方约定与平安建设结算工程款时抵扣。借款行为不会影响公司的正常生产经营活动的开展,不会对公司的未来财务状况和经营成果产生不利影响,不会损害公司和股东的利益。李新与公司不存在关联关系,此次借款不构成关联交易。根据《公司章程》,此项交易由董事会授权董事长审批。

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	28,000,000.00	1,871,501.56
销售产品、商品,提供劳务	3,000,000.00	790,988.90
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,000,000.00	264,945.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于本期向关联方山东玉堂酱园有限责任公司，销售产品共计 790,988.90 元，向关联方济南红霖原创包装有限公司，购买产品 371,501.56 元、征收房租及物业管理费 231,345.00 元，关联方山东平安建设集团有限公司向公司提供劳务、工程服务共 1,500,000.00 元，向关联方济南嘉和世纪酒店管理有限公司征收房租及物业费 33,600.00 元。

山东玉堂酱园有限责任公司是持有本公司 5%以上股份的股东、本公司董事侯平女士的关系密切的家庭成员有重大影响的公司；济南红霖原创包装有限公司是公司的参股子公司；山东平安建设集团有限公司是持有本公司 5%以上股份的股东王相力的关系密切的家庭成员有影响的公司；济南嘉和世纪酒店管理有限公司是持有本公司 5%以上股份的股东张雷控制的企业。

公司向上述关联方购买、销售包装类产品、征收房租、物业管理费及由上述关联方提供的工程及劳务服务均属于公司的正常业务范围，且公司的产品质量可靠、价格合理，上述关联方在生产经营过程中对这类产品有确实的需求，公司与上述关联方的交易行为是双方在自身利益最大化的角度出发，本着互利共赢的原则相互选择的 market 行为，具有合理性和必要性，不存在损害公司和其他股东利益的情形，亦不存在通过关联交易向关联方转移或自关联方获取不当利益的情形。

公司和关联方之间上述关联交易采用市场定价方式确定交易价格，定价公允，具有合理性和必要性，不会对公司生产经营或规范运作造成不利影响，也不存在损害公司以及其他股东权益的情形。

#### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年9月22日		正在履行中
《公开转让说	其他股东	同业竞争承诺	2016年9月22		正在履行中

《公开转让说明书》			日		
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2016年9月22日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	减少与规范关联交易及不占用公司资产	2016年9月22日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	减少与规范关联交易及不占用公司资产	2016年9月22日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	减少与规范关联交易及不占用公司资产	2016年9月22日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	关于诚信状况的书面声明	2016年9月22日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无
---

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	20,450,610.82	13.05%	用于公司经营贷款，进行抵押增信
土地使用权	无形资产	抵押	17,606,575.91	11.24%	用于公司经营贷款，进行抵押增信
农民工保证金	货币资金	保证金	418,924.33	0.27%	农民工保证金
<b>总计</b>	-	-	38,476,111.06	24.56%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

资产权利受限对公司无影响。
---------------

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	无限售股份总数	11,729,166	51.00%	0	11,729,166	51.00%
	其中：控股股东、实际控制	2,375,000	10.33%	0	2,375,000	10.33%

份	人						
	董事、监事、高管	6,812,500	29.62%	0	6,812,500	29.62%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,270,834	49.00%	0	11,270,834	49.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,125,000	30.98%	0	7,125,000	30.98%	
	董事、监事、高管	2,437,500	10.60%	0	2,437,500	10.60%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		23,000,000	-	0	23,000,000	-	
普通股股东人数							8

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻 结股份 数量
1	刘建晖	9,500,000	0	9,500,000	41.30%	7,125,000	2,375,000	0	0
2	张水兴	6,000,000	0	6,000,000	26.09%	0	6,000,000	0	0
3	济南红霖投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	8.70%	1,333,334	666,666	0	0
4	侯平	2,000,000	0	2,000,000	8.70%	1,500,000	500,000	0	0
5	张雷	1,250,000	0	1,250,000	5.43%	937,500	312,500	0	0
6	王相力	1,250,000	0	1,250,000	5.43%	0	1,250,000	0	0
7	王克勇	500,000	0	500,000	2.17%	0	500,000	0	0
8	陈素华	500,000	0	500,000	2.17%	375,000	125,000	0	0
合计		23,000,000	-	23,000,000	100%	11,270,834	11,729,166	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东刘建晖系公司股东红霖投资之普通合伙人兼任执行事务合伙人；股东王相力与董事会秘书、红霖投资之有限合伙人张丛丛系夫妻关系。其他人员之间无关联

关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘建晖	董事长兼总经理	男	1968年11月	2022年6月25日	2025年6月24日
侯平	董事	女	1962年11月	2022年6月25日	2025年6月24日
李振伟	董事	男	1986年3月	2022年6月25日	2025年6月24日
张水兴	董事	男	1968年10月	2022年6月25日	2025年6月24日
祝冰洁	董事	女	1984年2月	2022年6月25日	2025年6月24日
张雷	监事会主席	男	1973年3月	2022年6月25日	2025年6月24日
高晓	职工监事	女	1987年6月	2022年6月25日	2025年6月24日
刘燕	监事	女	1987年6月	2022年6月25日	2025年6月24日
张丛丛	财务负责人、 董事会秘书	女	1989年4月	2022年6月25日	2025年6月24日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 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
管理人员	11	11



技术人员	6	7
销售人员	22	22
员工总计	39	40

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,116,744.13	3,194,264.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	140,000.00	440,000.00
应收账款	五、3	1,276,517.28	601,827.67
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,958,128.30	1,567,611.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	746,191.05	881,406.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	134,911.08	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	2,536,250.11	2,512,094.73
<b>流动资产合计</b>		<b>9,908,741.95</b>	<b>9,197,204.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	626,593.96	818,338.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	68,439,689.78	69,580,040.71
在建工程	五、10	56,820,549.54	55,593,045.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	17,607,542.59	17,788,664.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	671,167.57	697,185.33
递延所得税资产	五、13		
其他非流动资产	五、14	2,593,567.78	2,593,567.78
<b>非流动资产合计</b>		146,759,111.22	147,070,842.56
<b>资产总计</b>		156,667,853.17	156,268,047.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	29,000,000.00	27,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	3,433,975.24	4,901,235.72
预收款项	五、17	4,803,153.76	624,231.65
合同负债	五、18	2,781,502.52	2,781,502.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	16,238.89	226,339.40
应交税费	五、20	198,288.97	317,460.67
其他应付款	五、21	3,849,907.86	4,549,243.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	339,623.53	539,623.53
<b>流动负债合计</b>		44,422,690.77	40,939,637.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、23	85,974,917.30	86,224,917.30
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	5,779,021.10	5,873,646.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		91,753,938.40	92,098,563.38
<b>负债合计</b>		136,176,629.17	133,038,200.47
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、25	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	13,535,136.55	13,535,136.55
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	五、27	-16,559,648.33	-14,136,411.30
归属于母公司所有者权益合计		19,975,488.22	22,398,725.25
少数股东权益		515,735.78	831,121.68
<b>所有者权益合计</b>		20,491,224.00	23,229,846.93
<b>负债和所有者权益总计</b>		156,667,853.17	156,268,047.40

法定代表人：刘建晖

主管会计工作负责人：张丛丛

会计机构负责人：张丛丛

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,094,699.35	862,208.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			200,000.00
应收账款	十二、1	102,645.39	107,777.88
应收款项融资			
预付款项		1,059,394.66	430,640.17
其他应收款	十二、2	708,874.53	755,398.41
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,499,279.42	2,488,205.82
<b>流动资产合计</b>		<b>5,464,893.35</b>	<b>4,844,231.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	2,916,593.96	3,108,338.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		67,881,960.95	69,014,465.36
在建工程		56,618,722.54	55,391,218.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,606,575.91	17,787,098.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,593,567.78	2,593,567.78
<b>非流动资产合计</b>		<b>147,617,421.14</b>	<b>147,894,688.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>153,082,314.49</b>	<b>152,738,919.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		27,000,000.00	27,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,122,813.04	3,876,073.05
预收款项		5,411,530.41	624,231.65
合同负债		479,566.61	479,566.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			66,116.42
应交税费		156,278.65	289,700.44
其他应付款		2,359,307.79	2,354,998.39
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		43,160.99	243,160.99
<b>流动负债合计</b>		<b>37,572,657.49</b>	<b>34,933,847.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		85,974,917.30	86,224,917.30
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,779,021.10	5,873,646.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>91,753,938.40</b>	<b>92,098,563.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>129,326,595.89</b>	<b>127,032,410.93</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,459,470.47	13,459,470.47
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		-12,703,751.87	-10,752,962.08
<b>所有者权益合计</b>		<b>23,755,718.60</b>	<b>25,706,508.39</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>153,082,314.49</b>	<b>152,738,919.32</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		9,140,331.11	10,652,826.95
其中：营业收入	五、28	9,140,331.11	10,652,826.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,820,139.73	9,466,292.27

其中：营业成本	五、28	7,596,127.22	4,604,707.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	603,992.26	951,886.31
销售费用	五、30	402,213.89	350,691.75
管理费用	五、31	2,385,855.76	2,752,693.61
研发费用			
财务费用	五、32	831,950.60	806,313.45
其中：利息费用		794,038.93	806,439.19
利息收入		3,690.75	4,239.74
加：其他收益	五、33	105,384.52	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-191,744.13	-694,719.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35		-34,211.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,766,168.23	457,603.15
加：营业外收入	五、36	50,475.29	385,541.03
减：营业外支出	五、37	21,652.79	5.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,737,345.73	843,138.95
减：所得税费用	五、38	1,277.20	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,738,622.93	843,138.95
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（净亏损以“-”号填列）		-2,738,622.93	843,138.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-315,385.90	-420,110.23
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,423,237.03	1,263,249.18
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,738,622.93	843,138.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,423,237.03	1,263,249.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-315,385.90	-420,110.23
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、2	-0.11	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、2	-0.11	0.04

法定代表人：刘建晖

主管会计工作负责人：张丛丛

会计机构负责人：张丛丛

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、4	1,072,043.06	6,541,805.18
减：营业成本	十二、4	474,959.10	1,367,229.16
税金及附加		592,883.90	944,896.63
销售费用		34,131.10	27,511.11
管理费用		1,077,336.96	938,851.53
研发费用			
财务费用		795,292.93	807,006.39
其中：利息费用		794,038.93	805,553.99
利息收入		636.07	720.00
加：其他收益	十二、5	94,624.98	
投资收益（损失以“-”号填列）		-191,744.13	-694,719.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			



汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-6,617.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,999,680.08	1,754,973.13
加：营业外收入		50,000.00	297,317.40
减：营业外支出		1,109.71	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,950,789.79	2,052,290.53
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,950,789.79	2,052,290.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,950,789.79	2,052,290.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,950,789.79	2,052,290.53
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		11,339,613.94	6,040,735.81
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,336,917.51	7,484,284.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,676,531.45	13,525,019.95
购买商品、接受劳务支付的现金		9,140,004.37	6,808,598.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,068,417.66	2,137,134.24
支付的各项税费		427,873.05	632,626.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	1,950,876.80	6,223,257.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,587,171.88	15,801,616.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-910,640.43	-2,276,597.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,166,879.87	88,411.34
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,166,879.87	88,411.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,166,879.87	-88,411.34

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		23,000,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	22,000,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,000,000.00	22,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,000,000.00	6,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-77,520.30	3,634,991.66
加：期初现金及现金等价物余额		2,775,340.10	4,267,961.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,697,819.80	7,902,953.52

法定代表人：刘建晖

主管会计工作负责人：张丛丛

会计机构负责人：张丛丛

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,182,800.75	638,401.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			6,514,764.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,182,800.75	7,153,165.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,636,939.78	1,267,032.77
支付给职工以及为职工支付的现金		405,587.17	550,398.40
支付的各项税费		259,863.73	538,777.89
支付其他与经营活动有关的现金		534,821.66	5,652,039.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,837,212.34	8,008,248.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,345,588.41	-855,082.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,113,097.90	
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,113,097.90	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,113,097.90	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,000,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	22,000,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,000,000.00	22,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	6,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		232,490.51	5,144,917.10
加：期初现金及现金等价物余额		443,284.51	1,320,644.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		675,775.02	6,465,562.06

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（一）1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

三（一）1、公司的生产经营存在较明显的季节性特征，生产与销售旺季通常在第三季度和第四季度。公司主要销售产品为纸制品包装盒，就目前现状，国民对于礼盒的需求大多在中秋节和春节两个季节，从而公司的产品生产和销售会根据客户的需求量而变动，因此主营业务会受季节性影响。

#### (二) 财务报表项目附注

## 济南红霖实业股份有限公司 合并财务报表附注 2023 年半年度

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司设立

济南红霖实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2001年1月10日，由自然人刘建晖、高梦、刘兵、宋乃铭、王华共同出资设立，注册资本人民币50.00万元。

公司设立时公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
刘建晖	18.63	37.26	货币
高梦	14.27	28.54	货币
刘兵	13.60	27.20	货币
宋乃铭	2.00	4.00	货币
王华	1.50	3.00	货币
<u>合计</u>	<u>50.00</u>	<u>100.00</u>	

此次出资由山东中大会计师事务所有限责任公司审验，并出具了中大会验字（2000）845 号验资报告。

本公司创建于 2001 年，于山东省济南市工商管理机构注册登记，公司地址为济南市平安南路 7599 号，注册资本为 2,300.00 万元。本公司组织形式为其他股份有限公司(非上市)，公司营业期限为 2001-04-09 至无固定期限。

本公司属制造业，经营范围为包装装潢印刷品印刷(以上项目在审批机关批准的经营期限内经营)；包装装潢设计；样本设计；纸箱、礼盒裱糊加工；包装制品加工；企业形象策划；摄影；电子产品、五金的生产、销售；中介服务(不含劳务中介)；货物进出口；纸制品的批发、零售；展览展示服务；物业管理；房屋租赁。(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)

统一社会信用代码：9137011372624010X1

## (二)公司的历次股本变更

### 1. 第一次股权转让

2003 年 11 月 28 日，根据股东会决议，股东刘兵、宋乃铭、王华将所持公司股权转让给股东高梦、刘建晖、高秀雪。

本次股权转让后公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
刘建晖	30.00	60.00	货币
高梦	17.50	35.00	货币
高秀雪	2.50	5.00	货币
<u>合计</u>	<u>50.00</u>	<u>100.00</u>	

### 2. 公司第二次股权转让

2011 年 3 月 14 日，根据股东会决议，股东高秀雪将其所持有的公司股权全部转让给股东高梦。

本次股权转让后公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
刘建晖	30.00	60.00	货币
高梦	20.00	40.00	货币
<u>合计</u>	<u>50.00</u>	<u>100.00</u>	

### 3. 公司第一次增资

2011年7月19日，根据股东会决议，公司增加注册资本650.00万元，其中股东刘建晖、高梦分别以货币资金出资390.00万元、260.00万元，增资后公司注册资本为人民币700.00万元。

本次增资后公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
刘建晖	420.00	60.00	货币
高梦	280.00	40.00	货币
<u>合计</u>	<u>700.00</u>	<u>100.00</u>	

此次增资由山东正义有限责任会计师事务所审验，并出具鲁正义会验字[2011]第0157号验资报告。

### 4. 公司第二次增资

2011年12月12日，根据股东会决议，公司增加注册资本800.00万元，其中股东刘建晖、高梦分别以货币资金出资480.00万元、320.00万元，增资后公司注册资本为人民币1,500.00万元。

本次增资后公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
刘建晖	900.00	60.00	货币
高梦	600.00	40.00	货币
<u>合计</u>	<u>1500.00</u>	<u>100.00</u>	

此次增资由山东正义会计师事务所审验，并出具了鲁正义会所验三字（2011）第209号验资报告。

### 5. 公司第三次增资

2012年10月24日，根据股东会决议，公司增加注册资本500.00万元，由山东民生置业有限公司以货币出资500万元，增资后公司注册资本为人民币2,000.00万元。

本次增资后公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
------	---------	---------	------

刘建晖	900.00	45.00	货币
高梦	600.00	30.00	货币
山东民生置业有限公司	500.00	25.00	货币
合计	<u>2000.00</u>	<u>100.00</u>	

此次增资由山东天元同泰会计师事务所审验，并出具鲁天元同泰验字[2012]第 1098 号验资报告。

#### 6. 公司第四次增资

2015 年 7 月 7 日，根据股东会决议，公司增加注册资本 200.00 万元，由济南红霖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币出资 200.00 万元。增资后公司注册资本为人民币 2,200.00 万元。

本次增资后公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
刘建晖	900.00	40.91	货币
高梦	600.00	27.27	货币
山东民生置业有限公司	500.00	22.73	货币
济南红霖企业管理咨询 合伙企业（有限合伙）	200.00	9.09	货币
<u>合计</u>	<u>2200.00</u>	<u>100.00</u>	

此次增资由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了天职业字[2016]6819 号验资报告。

#### 7. 公司第三次股权转让

2015 年 7 月 25 日，根据股东会决议，山东民生置业有限公司将其所持有的 500 万元股权转让，其中侯平、张雷、王相力以及刘建晖分别受让 200.00 万元、125.00 万元、125.00 万元以及 50.00 万元。

本次股权转让后公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
刘建晖	950.00	43.1818	货币
高梦	600.00	27.2727	货币
侯平	200.00	9.0910	货币
济南红霖企业管理咨询 合伙企业（有限合伙）	200.00	9.0909	货币
张雷	125.00	5.6818	货币



王相力	125.00	5.6818	货币
<u>合计</u>	<u>2,200.00</u>	<u>100.00</u>	

#### 8、公司第五次增资

2015年10月23日,根据股东会决议,公司增加注册资本100.00万元,由王克勇、陈素华分别以货币出资50.00万元。增资后公司注册资本为人民币2,300.00万元。

本次增资后公司股权结构如下:

股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
刘建晖	950.00	41.3043	货币
高梦	600.00	26.0869	货币
济南红霖企业管理咨询 合伙企业(有限合伙)	200.00	8.6957	货币
侯平	200.00	8.6957	货币
张雷	125.00	5.4348	货币
王相力	125.00	5.4348	货币
王克勇	50.00	2.1739	货币
陈素华	50.00	2.1739	货币
<u>合计</u>	<u>2,300.00</u>	<u>100.00</u>	

此次增资由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了天职业字[2016]6883号验资报告。

#### 9. 公司变更为股份公司

2016年3月25日,济南红霖联合实业有限责任公司全体原股东作为红霖股份发起人签署《发起人协议》,共同以红霖有限截至审计基准日2016年1月31日经审计的全部净资产作为折股依据,依照每股1元人民币的股份面值,折为股份公司总股本,发起人在股份公司的持股比例与在有限责任公司的持股比例相同。

2016年4月10日,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具了天职业字[2016]10166号《验资报告》,经审验,截至2016年4月10日止,红霖股份(筹)已收到全体股东以其拥有的红霖有限的净资产折合的股本2,300万元整。

2016年4月21日,红霖股份完成工商变更登记,取得长清区市场监督管理局颁发的注册号为9137011372624010X1《营业执照》,公司注册资本为2,300.00万元。公司企业类型由有限责任公司(自然人投资或控股)变更为其他股份有限公司(非上市);公司名称由济南红霖联合

实业有限公司变更为济南红霖实业股份有限公司。

### (三) 财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日决议批准报出。

### (四) 合并财务报表范围

#### 1. 本公司本期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	红霖视觉设计(山东)有限公司	红霖视觉设计	65.50	-
2	济南纸男孩物业管理有限公司	纸男孩物业	65.00	-
3	霖荫大道(山东)餐饮管理有限公司	霖荫大道		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. 本公司本期合并财务报表范围变化

本期， 本公司合并范围未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求， 真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453 号)的列报和披露要求。

#### (二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准

#### (三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### (四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本报告期无 报表项目计量属性发生变化。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一

项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积(股本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### (2) 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

##### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出

份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### (十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### 1. 金融资产

###### (1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

###### 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方

式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(3) 减值



本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合一	银行承兑汇票
组合二	按信用等级分类的客户
组合三	应收合并范围内公司款项
组合四	其他应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### (4) 终止确认

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

## 2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

## 3. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

## 4. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

### (十一) 应收票据

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (十二) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损

失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

1. 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该项应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2. 当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合 1：账龄组合，本公司以账龄作为信用风险特征组合。按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

组合 2：特殊业务性质组合，认定无信用风险，包括：交易频繁账龄较短的应收账款、职工备用金、保证金、押金及合并范围内关联方款项等，不确认坏账准备。

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似风险特征账龄进行组合，参考历史信用损失经验，结合现时情况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

### (十三) 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：职工备用金、押金和保证金、合并范围内关联方款项及应收其他款项等。对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (十四) 存货

#### 1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、消耗性生物资产等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

##### (2) 包装物

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### (十五) 合同资产和合同负债

自2021年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十二）。

#### (十六) 合同成本

自2021年1月1日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与

合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### （十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺(确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。) 预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部

分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十八）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始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，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调

整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益(损失)；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十九) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20.00-40.00	5.00	2.38-4.75

机器设备	直线法	10.00-20.00	5.00	4.75-9.50
运输工具	直线法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
其他设备	直线法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十一) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

#### (二十二) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。



(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (二十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	5-10
其他无形资产	受益年限

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## (二十四) 长期待摊费用

### (1) 摊销方法

长期待摊费用是指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(不含一年)的各项费用。本公司对发生的长期待摊费用按实际支付的金额入账，在费用项目的受益期限内分期摊销。

## （二十五）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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、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

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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1） 本公司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；
- （2） 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。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 离职后福利

#### （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。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，按确定的折现率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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①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。
- ②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。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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公司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公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利

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按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十七) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的

租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## （二十八）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品或服务；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品根据与客户签订的合同、订单等要求将商品送达客户指定地点，由客户验收后确认销售收入的实现。

## （二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十) 租赁

#### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### (三十一) 会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

#### 1. 会计政策变更

报告期内本公司无会计估计变更。

#### 2. 会计估计变更情况

报告期内本公司无会计估计变更。

#### 3. 前期差错更正

报告期内本公司无前期差错更正。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%、9.00%、6.00%、5.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

## 2. 税收优惠

无。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,651.29	7,750.09
银行存款	2,696,168.51	2,767,590.01
其他货币资金	418,924.33	418,924.33
合计	3,116,744.13	3,194,264.43

(1) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 418,924.33 元。主要系农民工保证金。

(2) 公司不存在资金回收风险。

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	140,000.00	240,000.00
商业承兑票据	0.00	200,000.00
合计	140,000.00	440,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 3. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	687,222.76	448,541.20
1—2 年	448,541.20	25,332.49
2—3 年	25,332.49	182,621.35
3—4 年	182,621.35	44,370.00
4—5 年	38,836.85	7,000.00
小计	1,382,554.65	707,865.04
项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	106,037.37	106,037.37
合计	1,276,517.28	601,827.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1382554.65	100.00	106037.37	7.67	1,276,517.28
组合 1	1,382,554.65	100.00	106,037.37	7.67	1,276,517.28
组合 2					
合计	1,382,554.65	100.00	106,037.37	7.67	1,276,517.28

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	707,865.04	89.76	106,037.37	14.98	601,827.67
组合 1	707,865.04	89.76	106,037.37	14.98	601,827.67
组合 2					
合计	707,865.04	100.00	106,037.37	14.98	601,827.67

(3) 按组合 1 计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	687,222.76	6,872.23	1.00
1至2年	448,541.20	22,427.06	5.00
2至3年	25,332.49	2,533.25	10.00
3至4年	182,621.35	54,786.41	30.00
4至5年	38,836.85	19,418.43	50.00
合计	1,382,554.65	106,037.37	

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	106,037.37					106,037.37
合计	106,037.37					106,037.37

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

(6) 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
中铁建设集团有限公司济南分公司	683,795.4	49.46	6,837.95
山东玉堂酱园有限责任公司	269,772.80	19.51	2,697.73
聊城好佳一生物乳业有限公司	89,049.85	6.44	890.50
山东益统匠品生物科技有限公司	72,458.00	5.24	724.58
平安街道办事处	19,650.00	1.42	196.50
合计	1,134,726.05	82.07	11,347.26

4. 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	1,895,859.82	96.82	1,480,836.57	94.46
1至2年	62,268.48	3.18	86,775.05	5.54
2至3年				
3年以上				
合计	1,958,128.30	100.00	1,567,611.62	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(%)
山东平安建设集团有限公司	254,800.00	13.01
济南红霖原创包装有限公司	191,737.86	9.79
左度(山东)数字技术有限公司	176,787.77	9.02
山东光焱环保科技有限公司	152,100.00	7.77
山东世行物业管理有限公司	114,519.87	5.85
合计	889,945.50	45.44

## 5. 其他应收款

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	746,191.05	881,406.39
合计	746,191.05	881,406.39

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	64,734.66	275,000.00
1—2年	75,000.00	510,752.00
2—3年	510,752.00	53,231.76
3年以上	166,850.92	113,619.16
小计	817,337.58	952,602.92
减：坏账准备	71,146.53	71,196.53
合计	746,191.05	881,406.39

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	700,000.00	735,555.16
保证金	82,220.00	137,347.76
备用金	35,117.58	79,700.00
股权转让款		
其他		
小计	817,337.58	952,602.92

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	71,196.53			71,196.53
期初余额在本期重新评估后	71,196.53			71,196.53
本期计提				
本期转回	50.00			50.00
其他变动				
期末余额	71,146.53			71,146.53

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	71,196.53		50.00			71,146.53
合计	71,196.53		50.00			71,146.53

⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李新	借款	700,000.00	2-3 年	86.87	7,000.00
山东标新项目管理有限公司	保证金	13,284.00	1-2 年	1.63	664.20
山东德州扒鸡股份有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	6.12	2,500.00
山东维式文化传播有限公司	保证金	18,636.00	1-2 年	2.28	931.80
深圳市博大建设集团有限公司	保证金	4,052.00	1-2 年	0.50	202.60
合计		785,972.00		97.40	11,298.60

6. 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	134,911.08		134,911.08	0.00		0.00
半成品						
合计	134,911.08		134,911.08	0.00		0.00

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	2,536,250.11	2,512,094.73
其他		
合计	2,536,250.11	2,512,094.73

## 8. 长期股权投资

### (1) 账面价值

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						
对联营、合营企业投资	626,593.96		626,593.96	818,338.09		818,338.09
合计	626,593.96		626,593.96	818,338.09		818,338.09

### (2) 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	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	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业					
济南红霖原创包装有限公司	818,338.09			-191,744.13	
合计	818,338.09			-191,744.13	

接上表:

其他权益变动	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他变动		
			626,593.96	
			626,593.96	

## 9. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	68,439,689.78	69,580,040.71
固定资产清理		
合计	68,439,689.78	69,580,040.71

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	71,105,296.87	13,630,720.59	2,415,386.90	3,621,527.36	90,772,931.72
2. 本期增加金额				67,604.18	67,604.18
(1) 购置				67,604.18	67,604.18
(2) 在建工程转入					
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	71,105,296.87	13,630,720.59	2,415,386.90	3,689,131.54	90,840,535.90
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,943,804.16	8,721,321.13	1,729,564.57	2,798,201.15	21,192,891.01
2. 本期增加金额	614,119.53	387,314.28	131,400.62	75,120.68	1,207,955.11
(1) 计提	614,119.53	387,314.28	131,400.62	75,120.68	1,207,955.11
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4. 期末余额	8,557,923.69	9,108,635.41	1,860,965.19	2,873,321.83	22,400,846.12
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) 处置或报废					
4. 期末余额					

四、固定资产账面价值					
1. 期末账面价值	62,547,373.18	4,522,085.18	554,421.71	815,809.71	68,439,689.78
2. 期初账面价值	63,161,492.71	4,909,399.46	685,822.33	823,326.21	69,580,040.71

②报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

③报告期内无融资租赁租入的固定资产情况。

## 10. 在建工程

### (1) 在建工程情况

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
在建工程	56,820,549.54		56,820,549.54	55,593,045.88		55,593,045.88
合计	56,820,549.54		56,820,549.54	55,593,045.88		55,593,045.88

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额
包装车间二期	26,119,377.98				
包装车间三期和四期	260,000,000.00	55,391,218.88	1,227,503.66		
超市木屋	250,000.00	201,827.00			
合计	286,369,377.98	55,593,045.88	1,227,503.66		

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	期末余额	资金来源
包装车间二期	99.55	100			自筹
包装车间三期和四期	21.78	24.80		56,618,722.54	自筹
超市木屋	80.73	90		201,827.00	自筹
合计				56,820,549.54	

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	21,715,534.00	39,185.84	21,754,719.84
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

4. 期末余额	21,715,534.00	39,185.84	21,754,719.84
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,952,219.05	13,836.02	3,966,055.07
2. 本期增加金额	178,862.88	2,259.30	181,122.18
(1) 计提	178,862.88	2,259.30	181,122.18
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,131,081.93	16,095.32	4,147,177.25
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	17,584,452.07	23,090.52	17,607,542.59
2. 期初账面价值	17,763,314.95	25,349.82	17,788,664.77

## 12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
租赁费	25,396.83	31,429.46	51,588.04		5,238.25
装饰费	671,788.50	139,985.50	145,844.68		665,929.32
合计	697,185.33	171,414.96	197,432.72		671,167.57

## 13. 递延所得税资产

### (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	177,233.90	177,233.90
可抵扣亏损	12,302,348.16	14,959,873.32
内部交易未实现利润		
合计	12,479,582.06	15,137,107.22

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

项目	期末余额	期初余额
第一年(2022)		
第二年(2023)	11,014,469.71	13,393,790.31
第三年(2024)	1,287,878.45	1,566,083.01

第四年(2025)		
第五年(2026)		
合计	12,302,348.16	14,959,873.32

#### 14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	2,593,567.78	2,593,567.78
合计	2,593,567.78	2,593,567.78

#### 15. 短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,000,000.00	27,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	
合计	29,000,000.00	27,000,000.00

(2) 短期借款期末余额中无逾期未偿还的借款。

(3) 2021年4月8日，本公司与济南农村商业银行股份有限公司历下支行签订借款合同，借款金额3300万元，借款期限自2021年4月8日至2024年4月7日，实际借款期限以贷转存凭证(借款借据)为准，公司以位于济南市平安南路7599号房产提供最高额(3300万元)抵押保证，详见本附注五、40之所有权或使用权受到限制的资产。2023年2月24日，子公司济南纸男孩物业管理有限公司与齐鲁银行济南二环西路支行签订借款合同，借款期限自2023年2月24日至2024年2月15日，借款金额200万元。截止2023年6月30日，公司本半年度借款余额为2900万元。

#### 16. 应付账款

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	371,087.65	283,534.67
设备款	1,240,074.55	3,166,605.65
工程款	1,822,813.04	1,451,095.40
合计	3,433,975.24	4,901,235.72

##### (2) 本期账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东平安建设集团有限公司商砼中心	1,137,870.50	尚未结算
曹汉栋	305,490.00	尚未结算

山东华王安建筑工程有限公司	295,000.00	尚未结算
合计	1,738,360.50	

### 17. 预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	4,803,153.76	624,231.65
合计	4,803,153.76	624,231.65

### 18. 合同负债

#### (1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,781,502.52	2,781,502.52
合计	2,781,502.52	2,781,502.52

### 19. 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	期末余额
一、短期薪酬	226,339.40	1,928,313.64	2,138,414.15	16,238.89
二、离职后福利-设定提存计划				
合计	226,339.40	1,928,313.64	2,138,414.15	16,238.89

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	226,339.40	1,846,600.47	2,056,700.98	16,238.89
二、职工福利费				
三、社会保险费		78,768.17	78,768.17	
其中：医疗保险费		69,964.67	69,964.67	
工伤保险费		8,803.50	8,803.50	
其他				
四、住房公积金		2,945.00	2,945.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	226,339.40	1,928,313.64	2,138,414.15	16,238.89

#### (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				
2. 失业保险费				
合计				

## 20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-83,789.83	26,181.11
房产税	167,314.54	160,685.47
土地使用税	109,897.60	109,897.60
个人所得税	2,480.95	6,960.51
城市维护建设税	1,391.68	8,012.66
教育费附加	596.42	3,433.99
地方教育附加	397.61	2,289.33
合计	198,288.97	317,460.67

## 21. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,849,907.86	4,549,243.60
合计	3,849,907.86	4,549,243.60

### (2) 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	3,849,907.86	4,549,243.60
合计	3,849,907.86	4,549,243.60

②报告期内无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	339,623.53	339,623.53
已背书尚未到期商业承兑	0.00	200,000.00
合计	339,623.53	539,623.53

## 23. 长期应付款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	85,974,917.30	86,224,917.30
合计	85,974,917.30	86,224,917.30

### (2) 期末主要长期应付款明细情况

项目	期末余额	期初余额
济南恒辉科济食品配料有限公司	7,523,392.80	7,523,392.80
张雷	25,427,840.00	25,427,840.00
济南天宇君诚纸业业有限公司	10,063,969.50	10,063,969.50
山东同心同慧教育科技有限公司	29,891,000.00	29,891,000.00
山东从德律师事务所	2,765,300.00	2,765,300.00
合计	75,671,502.30	75,671,502.30

注：长期应付款款项为二期车间和三、四期车间的收到的房屋共建款项。

## 24. 递延收益

### (1) 分类列示

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	5,873,646.08		94,624.98	5,779,021.10	
合计	5,873,646.08		94,624.98	5,779,021.10	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
用于园区建设和先进印刷设备购置专项资金	2,975,729.16		48,125.00		2,927,604.16	
用于园区建设和先进印刷设备购置专项资金	1,073,833.34		17,000.00		1,056,833.34	
用于园区建设和先进印刷设备购置专项资金	1,824,083.58		29,499.98		1,794,583.60	
合计	5,873,646.08		94,624.98		5,779,021.10	

## 25. 股本

本次增减变动(+、-)	
-------------	--

	期初余额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	期末余额
限售股份	11,270,834.00						11,270,834.00
无限售股份	11,729,166.00						11,729,166.00
股份总数	23,000,000.00						23,000,000.00

## 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)	13,426,002.78			13,426,002.78
其他资本公积	109,133.77			109,133.77
合计	13,535,136.55			13,535,136.55

## 27. 未分配利润

项目	期末余额	期初金额
调整前上期末未分配利润	-14,136,411.30	-17,454,719.87
前期差错更正		
调整后期初未分配利润	-14,136,411.30	-17,454,719.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,423,237.03	3,318,308.57
其他因素调整		
减：提取法定盈余公积		
未分配利润转增股本		
其他减少		
期末未分配利润	-16,559,648.33	-14,136,411.30

## 28. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,140,331.11	7,596,127.22	5,370,223.83	3,860,172.88
其他业务			5,282,603.12	744,534.27
合计	9,140,331.11	7,596,127.22	10,652,826.95	4,604,707.15

## 29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
税金及附加		20,813.15
房产税	167,314.54	710,760.76
土地使用税	109,897.60	219,795.20

车船税	1,200.00	517.20
其他	325,580.12	
合计	603,992.26	951,886.31

### —30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	294,826.92	239,860.47
差旅费	19,956.91	15,820.25
折旧费	11,770.65	0.00
运输费		31,733.94
车辆使用费		21,741.39
社保及公积金	53,298.96	37,771.98
其他	22,360.45	3,763.72
合计	402,213.89	350,691.75

### 31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,057,497.77	1,001,110.07
固定资产折旧	673,632.20	723,508.45
无形资产摊销	181,122.18	181,122.18
业务招待费	79,985.42	140,463.80
差旅费	29,426.41	6,416.99
中介机构费	48,301.89	0.00
办公费	39,019.45	19,282.47
诉讼费	3,773.58	0.00
装修费	6,603.77	0.00
修理费	24,990.00	2,828.80
房租及物业费	51,588.04	80,126.14
车辆费用	4,233.96	0.00
食堂费用	74,159.41	0.00
咨询审计费	0.00	29,126.21
社保及公积金	88,202.65	144,905.94
技术服务费	0.00	14,887.00
装修费	0.00	18,733.00

福利费	0.00	28,779.99
其他	23,319.03	361,402.57
合计	2,385,855.76	2,752,693.61

### 32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	794,038.93	806,439.19
减：利息收入	3,690.75	4,239.74
利息净支出	0.00	0.00
汇总损益		
银行手续费及其他	47,421.31	4,114.00
合计	831,950.60	806,313.45

### 33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
享受增值税加计递减	105,384.52		收益相关
合计	105,384.52	0.00	

### 34. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-191,744.13	-694,719.71
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-191,744.13	-694,719.71

### 35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失(损失以“-”号填列)	0.00	-34,211.82
合计	0.00	-34,211.82

### 36. 营业外收入

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		0.00	
退回押金	50,000.00		
补偿金		385,541.03	
其他	475.29	0.00	0.00

合计	50,475.29	385,541.03	50,475.29
----	-----------	------------	-----------

### 37. 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
债务重组损失			
捐赠支出			
罚款支出	531.32		531.32
其他支出	21,121.47	5.23	21,121.47
合计	21,652.79	5.23	21,652.79

### 38. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
所得税	1,277.20	0.00
合计	1,277.20	0.00

### 39. 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
政府补助		0.00
利息收入	1,900.79	4,239.74
往来款	1,335,016.72	7,480,044.40
合计	1,336,917.51	7,484,284.14

#### (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
手续费支付	8,303.56	0.00
付现费用	1,290,932.60	0.00
往来款	651,109.32	0.00
其他	531.32	6,223,257.24
合计	1,950,876.80	6,223,257.24

### 40. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,738,622.93	843,138.95
加: 信用减值损失		163.43
资产减值准备	15,698.80	2,085.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,220,750.66	21,652.11
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)	21,652.79	5.23
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)		0.00
投资损失(收益以“—”号填列)		27,594.30
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
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)	-134,911.08	371,950.18
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,750,533.55	-1,660,093.26
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,587,301.30	-1,966,077.18
其他	-131,976.42	82,983.39
经营活动产生的现金流量净额	-910,640.43	-2,276,597.00
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	2,697,819.80	7,902,953.52
减: 现金的期初余额	2,775,340.10	4,267,961.86
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	-77,520.30	3,634,991.66

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	上期余额
一、现金	2,697,819.80	7,902,953.52
其中: 库存现金	1,651.29	2,011.69

可随时用于支付的银行存款	2,696,168.51	7,900,941.83
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,697,819.80	7,902,953.52

#### 40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物	20,450,610.82	抵押借款
土地使用权	17,606,575.91	抵押借款
货币资金	418,924.33	农民工保证金
合计	38,476,111.06	

## 六、合并的范围

本期合并范围没有变化。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

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	
红霖视觉设计(山东)有限公司	济南市	济南市	包装装潢设计、销售	65.50		设立
济南纸男孩物业管理有限公司	济南市	济南市	物业管理	65.00		设立
霖荫大道(山东)餐饮管理有限公司	济南市	济南市	餐饮		60.00	设立

### 2. 非全资子公司财务信息

#### (1) 资产负债表

项目名称	期末余额		期初余额	
	红霖视觉设计(山东)有限公司	济南纸男孩物业管理有限公司	红霖视觉设计(山东)有限公司	济南纸男孩物业管理有限公司
流动资产	3,008,287.22	2,357,562.63	3,494,026.40	858,947.32
长期资产	52,871.43	1,378,818.65	75,703.52	1,390,450.84
资产合计	3,061,158.65	3,736,381.28	3,569,729.92	2,249,398.16
流动负债	4,265,089.21	3,506,945.32	4,547,970.11	1,457,819.43
长期负债		0.00		



负债合计	4,265,089.21	3,506,945.32	4,547,970.11	1,457,819.43
股东权益	-1,203,930.56	229,435.96	-978,240.19	791,578.73
归属母公司权益	-788,574.52	-616,891.98	-640,747.33	-377,035.81
少数股东权益	-415,356.04	-846,327.94	-337,492.86	1,168,614.54

## (2) 利润表

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	红霖视觉设计(山东)有限公司	济南纸男孩物业管理有限公司	红霖视觉设计(山东)有限公司	济南纸男孩物业管理有限公司
营业收入	5,523,459.33	2,596,778.14	3,621,658.89	1,607,157.98
营业成本	4,495,090.06	2,678,027.48	4,290,023.76	2,208,658.79
营业利润	-206,153.90	-560,334.25	-696,049.17	-601,320.81
利润总额	-225,690.37	-560,865.57	-618,564.55	-590,587.03
所得税费用				
净利润	-225,690.37	-562,142.77	-618,564.55	-590,587.03
归属母公司净利润	-147,827.19	-239,856.17	-405,159.78	-206,705.46
少数股东损益	-77,863.18	-322,286.60	-213,404.77	-383,881.57

## 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. 最终控制方

本公司的实际控制人为自然人股东刘建晖。

### 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. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
济南红霖投资合伙企业(有限合伙)	股东
侯平	股东、董事
张水兴	股东、董事
张雷	股东、监事会主席
王相力	股东
王克勇	股东
高晓	职工代表监事

其他关联方名称	与本公司的关系
济南东方豪客餐饮管理有限公司	股东、监事会主席控制的企业
济南嘉和世纪酒店管理有限公司	股东、监事会主席控制的企业
北京汤姆家的餐饮管理有限责任公司	股东、监事会主席控制的企业
上海天希化工有限公司	股东、董事控制的企业
上海天创机电科技有限公司	股东、董事控制的企业
山东平安建设集团有限公司	主要投资者关系密切的家庭成员有重大影响的公司
山东玉堂酱园有限责任公司	主要投资者关系密切的家庭成员有重大影响的公司
李振伟	董事
刘燕	监事
祝冰洁...	董事
张丛丛	公司高管、股东王相力之配偶
周秀玲	实际控制人刘建晖之妻

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 销售商品或提供劳务

客户单位	本期金额	上期金额	定价方式	备注
山东玉堂酱园有限责任公司	790,988.90	402,531.80	市场价格	包装印刷
济南红霖原创包装有限公司	231,345.00		市场价格	水电费及物业费
济南嘉和世纪酒店管理有限公司	33,600.00		市场价格	水电费及物业费

##### (2) 采购商品/接受劳务

供应商单位	本期金额	上期金额	定价方式	备注
山东平安建设集团有限公司	1,500,000.00	2,100,000.00	市场价格	施工款
济南红霖原创包装有限公司	371,501.56	267,058.06	市场价格	货款

##### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	405,587.17	192,000.00

#### 5. 关联方应收、应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	山东玉堂酱园有限责任公司	269,772.80	210,236.10
预付账款	山东平安建设集团有限公司	254,800.00	254,800.00
预付账款	济南红霖原创包装有限公司	191,737.86	193,357.86
应付账款	山东平安建设集团有限公司商砼中心	1,137,870.50	1,437,870.50
应付账款	山东平安建设集团有限公司		1,245,200.00
其他应收款-备用金	李振伟	3,700.00	3,700.00
其他应收款-备用金	高晓	5,614.16	5,614.16

预收账款-房租	济南红霖原创包装有限公司	371,501.56	300.00
其他应付款-保证金	山东平安建设集团有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00
长期应付款-合作建设厂房	张雷	25,427,840.00	25,427,840.00
其他应付款	刘畅	50,000.00	50,000.00

## 九、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		
1—2 年	5,869.01	5,132.49
2—3 年	15,810.46	167,621.35
3 年以上	172,591.88	26,650.00
小计	194,271.35	199,103.84
减：坏账准备	91,625.96	91,625.96
合计	102,645.39	107,777.88

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		
按组合计提坏账准备的应收账款	194,271.35	100.00	91,625.96	47.16	102,645.39
组合 1	194,271.35	100.00	91,625.96	47.16	102,645.39

合计	194,271.35	100.00	91,625.96	47.16	102,645.39
----	------------	--------	-----------	-------	------------

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		
按组合计提坏账准备的应收账款	199,403.84	100.00	91,625.96	45.95	107,777.88
组合 1	199,403.84	100.00	91,625.96	45.95	107,777.88
合计	199,403.84	100.00	91,625.96	45.95	107,777.88

(3) 按组合 1 计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			1.00
1 至2年			5.00
2 至3 年	5,869.01	586.90	10.00
3 至4 年	15,810.46	4,743.13	30.00
4 年以上	172,591.88	86,295.93	50.00
合计	194,271.35	91,625.96	

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	93,625.96					93,625.96
合计	93,625.96					93,625.96

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

(6) 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
聊城好佳一生物乳业有限公司	89,049.85	45.84	890.50
山东益统匠品生物科技有限公司	72,458.00	37.30	724.58
平安街道办事处	19,650.00	10.11	5,895.00
鲁中汇源食品饮料有限公司	7,000.00	3.60	3,500.00

山东百慧乳业股份有限公司	5,700.86	2.93	2,850.43
合计	193,858.71	99.79	13,860.51

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	708,874.53	755,398.41
合计	708,874.53	755,398.41

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内		200,000.00
1—2年	200,000.00	506,700.00
2—3年	506,700.00	
3年以上	67,095.28	113,619.16
小计	773,795.28	820,319.16
减：坏账准备	64,920.75	64,920.75
合计	708,874.53	755,398.41

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	700,000.00	700,000.00
保证金	70,095.28	116,619.16
备用金	3,700.00	3,700.00
小计	773,795.28	820,319.16

#### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	64,920.75			64,920.75

期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回				
其他变动				
期末余额	64,920.75			64,920.75

#### ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	64,920.75					64,920.75
合计	64,920.75					64,920.75

⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥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	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
李新	借款	700,000.00	2-3年	90.46	7,000.00
山东德州扒鸡股份有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	6.46	5,000.00
高晓	备用金	5,614.16	1-2年	0.73	280.71
李振伟	备用金	3,700.00	1-2年	0.48	185.00
祝燕峰	备用金	3,000.00	1-2年	0.39	150.00
合计		762,314.16		98.52	12,615.71

### 3. 长期股权投资

#### (1) 账面价值

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	2,290,000.00		2,290,000.00	2,290,000.00		2,290,000.00
联营、合营企业投资	626,593.96		626,593.96	818,338.09		818,338.09
合计	2,916,593.96		2,916,593.96	3,108,338.09		3,108,338.09

#### (2) 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
红霖视觉设计(山东)有限公司	1,940,000.00			1,940,000.00		
济南纸男孩物业管理有限公司	350,000.00			350,000.00		
合计	2,290,000.00			2,290,000.00		

### (3) 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	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	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业					
济南红霖原创包装有限公司	818,338.09			-191,744.13	
合计	818,338.09			-191,744.13	

接上表:

本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
其他权益变动	本期计提减值准备	其他变动		
			626,593.96	
			626,593.96	

## 4. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,072,043.06	474,959.10	564,956.81	639,008.24
其他业务			5,976,848.37	728,220.92
合计	1,072,043.06	474,959.10	6,541,805.18	1,367,229.16

## 5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-191,744.13	-694,719.71
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-191,744.13	-694,719.71

### 十三、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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)	94,624.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,582.04	
非经常性损益合计	134,207.02	
减: 所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	134,207.02	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	140,947.10	
归属于少数股东的非经常性损益	-6,740.08	

#### 2. 净资产收益率及每股收益

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	-11.01	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.65	-0.11	-0.11

公司名称: 济南红霖实业股份有限公司

日期: 2023年8月30日



## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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)	94,624.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,582.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>134,207.02</b>
减: 所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-6,740.08
<b>非经常性损益净额</b>	<b>140,947.10</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用