



红霖股份
NEEQ : 839253

济南红霖实业股份有限公司
Jinan Hong Lin Industrial Co.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年济南市推出鼓励建设“中小微企业产业园工业类标准厂房”的优惠政策，我公司成为首批取得同意建设标准厂房通行证的企业之一，公司推出“纸男孩”设计智造小镇项目，小镇将规划为各类纸包装的设计、生产一体化企业集合体、关联配套企业及行业综合生产服务体。

项目建筑面积约9万平方米。目前，标准厂房1号楼已成功交房入驻。整个小镇是以引进国内、省内多家著名文化传媒公司；各类设计公司（工业设计、艺术设计、建筑设计、环境设计等）、文创公司、科研及艺术教育类公司作为产业链的引擎驱动部分；以环保包装材料的科研生产类企业、各类纸制品包装生产企业、数码印刷类企业、艺术品生产企业、文创类生产企业、相关配套生产企业、客户服务综合体企业作为小镇的产业链主体发展部分；建立共享材料采购平台、共享出口销售企业平台、共享企业物流平台、共享生产技术服务企业平台，将小镇打造成高端设计公司集聚，文化艺术特色鲜明，设计智造一体的高端设计智造小镇。

2018年5月11日上午，济南红霖实业股份有限公司与山东交通学院签署了《产学研合作协议书》，并进行了现场挂牌仪式。此次合作是强强合作的良好范例，相信通过双方深度合作，一定可以在人才培养、产学研合作等方面探索走出一条互惠多赢的合作之路，推动校企合作迈上新台阶！

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	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	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
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
股东大会	指	济南红霖实业股份有限公司股东大会
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
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
本年、本期	指	2018年度
上年、上期	指	2017年度
本期末、年末	指	2018年12月31日
上期末	指	2017年12月31日
期初	指	2018年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
瓦楞	指	瓦楞纸板是一个多层的粘合体，它最少由一层波浪形芯纸夹层（俗称“坑张”、“瓦楞芯纸”、“瓦楞纸芯”、“瓦楞原纸”）及一层纸板（又称“箱板纸”、“箱纸板”）构成。它有很高的机械强度，能抵受搬运过程中的碰撞和摔跌。瓦楞纸箱的实际表现取决于三项因素：芯纸和纸板的特性及纸箱本身的结构。
白板纸	指	白板纸是“白色板纸”的简称，是一种正面呈白色且光滑，背面多为灰底的纸板，这种纸板主要用于单面彩色印刷后制成纸盒供包装使用，亦或者用于设计、手工制品。

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。

公司负责人刘建晖、主管会计工作负责人刘建晖及会计机构负责人（会计主管人员）刘建晖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
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，2018 年度，公司向五大供应商采购原材料占同期采购总额的比例为 63.82%，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。

4、下游客户需求波动风险	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。
5、原材料价格波动风险	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。
6、核心技术人员流失的风险	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，公司的熟练技术人员在产品生产、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。
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	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。
8、公司治理的风险	2016年4月10日，红霖有限整体变更设立为股份有限公司。股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，由于股份公司成立时间短，仍存在不按制度执行的可能。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，给公司持续、稳定经营带来不利影响的风险。
9、对政府补贴依赖性较大风险	2018年公司净利润为1,548,898.98元，其他收益为607,949.96元，其他收益主要是政府补助，公司净利润对政府补贴的依赖性较大。如果公司未来不能获得政府补贴或者补贴显著降低，将对公司经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本年度公司不存在营业利润急剧下滑风险：一、本年度营业利润较去年同期增长120.69%，主要原因如下：（1）公司通过设备调整及技术改造了部分配套设备，产能逐步释放；（2）2018年度，公司深挖东营市一大早乳业有限公司、东君（禹城）乳业股份有限公司、聊城好佳一生物乳业有限公司等大体量客户，深挖客户给公司带来营业收入的增长；同时成本费用也得到相对控制。

第二节 公司概况

一、 基本信息

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
证券简称	红霖股份
证券代码	839253
法定代表人	刘建晖
办公地址	济南市长清区平安南路 7599 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张丛丛
职务	董事会秘书
电话	0531-66699187
传真	0531-66699898
电子邮箱	872960145@qq.com
公司网址	http://www.hlbz.com.cn
联系地址及邮政编码	济南市长清区平安南路 7599 号, 250300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2001 年 1 月 10 日
挂牌时间	2016 年 9 月 22 日
分层情况	基础层
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-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、生产和设计服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	23,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	刘建晖
实际控制人及其一致行动人	刘建晖

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	9137011372624010X1	否
注册地址	济南市长清区平安南路 7599 号	否

注册资本（元）	23,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张居中、韩同新
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	61,268,564.38	43,702,058.91	40.20%
毛利率%	20.47%	9.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,548,898.98	-6,533,775.16	123.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	966,894.23	-7,324,191.72	113.20%
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）	5.00%	-19.51%	-
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）	3.12%	-21.87%	-
基本每股收益	0.07	-0.28	125.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	110,711,056.23	86,709,107.16	27.68%
负债总计	78,935,858.48	56,482,808.39	39.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,775,197.75	30,226,298.77	5.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.31	5.34%
资产负债率%（母公司）	71.30%	65.14%	-
资产负债率%（合并）	71.30%	65.14%	-
流动比率	0.38	0.38	-
利息保障倍数	1.81	-2.74	-

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	2,698,945.31	1,739,753.67	55.13%
应收账款周转率	10.91	21.19	-
存货周转率	8.86	5.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.68%	8.10%	-
营业收入增长率%	40.20%	14.10%	-
净利润增长率%	123.71%	-1,129.16%	-

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	23,000,000	23,000,000	0%
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
非流动性资产处置损益	-28,156.21
政府补助	607,949.96
其他	2,211.00
非经常性损益合计	582,004.75
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	582,004.75

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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
应收票据	-	-	-	-
应收账款	2,924,164.87		1,200,141.17	

应收票据及应收账款	-	2,924,164.87	-	1,200,141.17
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	117,295.73	117,295.73	858,566.10	858,566.10
固定资产	53,082,870.13	53,082,870.13	52,116,236.16	52,116,236.16
固定资产清理	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-
工程物资	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	7,032,011.53	-	5,158,638.24	-
应付票据及应付账款	-	7,032,011.53	-	5,158,638.24
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	84,934.76	84,934.76	18,471.40	18,471.40
长期应付款	2,491,513.20	2,491,513.20	-	-
专项应付款	-	-	-	-
管理费用	5,672,260.11	4,638,855.71	4,795,457.20	4,795,457.20
研发费用	-	1,033,404.40	-	-

会计政策变更原因：

自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)相关规定。会计政策变更导致影响如下：新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中的费用化支出。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事瓦楞纸制品包装的研发、生产、销售业务和设计服务。根据全国股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“制造业”（代码：C）中“印刷和记录媒介复制业”（代码：C23）下属子行业“包装装潢及其他印刷”（代码：C2319）。

公司定位于为客户提供设计、包装一体化服务，主要产品包括包装印刷产品及品牌设计策划产品，广泛应用于食品、饮料等领域。公司依靠经验丰富的设计团队、先进的生产设备以及技术精湛的技术工人，将优化的包装方案、先进的生产工艺融入客户多样化的包装需求中，生产、销售瓦楞纸制品包装。经过十余年的积累与发展创新，凭借技术、管理、市场等多方面的优势，打造出“红霖包装”卓越品牌，产品被市场普遍认可，在包装行业拥有较高的知名度和美誉度。

公司采取客户分类模式，根据客户特点分为大客户、成长性客户、行业裸装客户三种类别，报告期内，公司重点推进大客户战略，凭借多年的包装设计经验、先进的生产技术，已与东营市一大早乳业有限公司、山东王光集团有限公司、东君乳业（禹城）有限公司等优质客户开展合作，进而增强了市场竞争力。同时，公司建立了完善的售后服务体系，及时响应客户的各种服务需求，为客户提供专业、优质的售后服务。针对公司重大客户，公司在业务淡季依据往年销售情况会提前生产部分产品以备客户需要。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司的主营业务收入为 61,268,564.38 元，较上年同期增长 40.20%，净利润为 1,548,898.98 元，较上年增长 123.71%。截止报告期末，公司资产总额为 110,711,056.23 元，较上年期末增长 27.68%，净资产总额为 31,775,197.75 元，较上年期末增长 5.12%。

2018 年“品牌包装一体化”战略得到坚定执行。依靠设计争取订单并做大订单，依靠设计同客户保持密切关系，同时展览展示业务已经成为共识并初步取得成效。公司前三大客户：东营市一大早乳业有限公司、山东王光集团有限公司、东君乳业（禹城）有限公司都是紧密依靠设计发展壮大并形成血脉联系；相反设计逐渐疏远或没有联系的客户，业务也渐行渐远。2018 年公司前 22 名大客户，依靠设计纽带发展的有 16 家客户，其销量占比为 73%，我们时刻牢记用设计去开发和维系大客户，只有设计才能提高与客户的战略契合度，客户需要的不仅是价值，更需要附加值、超值。因此公司一直坚守“品牌包装

一体化方案领跑者”的宗旨，这是公司永远的愿景！

(二) 行业情况

2018年，受经济增长速度放缓、企业生产成本增加的影响，以及数字化、网络化进程加快的冲击，我国印刷行业正面临一系列不利因素，亟需寻求转型突围新路径。政府环保政策和行业准入政策的改变，将加速包装印刷企业间的产能整合和布局调整，促进行业向规模化、专业化方向发展。在此公司也顺势推出“纸男孩”设计智造小镇项目，旨在将设计策划及包装印刷行业的企业引入小镇形成产业集聚，做一个集设计包装一体化的专业园区。

绿色环保印刷依然是印刷行业的关键词，绿色环保发展已成为行业发展共识，我公司也一直坚守绿色印刷，2017年公司引进先进的油墨管理系统，降低了危险废物的产生。同时公司安装了VOCS设备，降低了噪声、废气对环境的影响和破坏。

(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	4,865,090.83	4.39%	5,036,570.29	5.81%	-3.40%
应收票据与应收账款	7,777,518.40	7.03%	2,924,164.87	3.37%	165.97%
存货	6,172,320.47	5.58%	7,659,772.21	8.83%	-19.42%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	50,223,682.16	45.36%	53,082,870.13	61.22%	-5.39%
在建工程	22,547,277.00	20.37%	0	0%	-
短期借款	30,000,000.00	27.10%	35,000,000.00	40.36%	-14.29%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款较上年同期增长 165.97%，主要原因系春节前业务量增大，集中发货数量增大，截止期末款项尚在信用期未收回导致的。

在建工程变动较大主要系本期公司开发“纸男孩”设计智造小镇项目所致。

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	61,268,564.38	-	43,702,058.91	-	40.20%
营业成本	48,725,169.45	79.53%	39,478,154.90	90.33%	23.42%

毛利率%	20.47%	-	9.67%	-	-
管理费用	4,629,623.57	7.56%	4,638,855.71	10.61%	-0.20%
研发费用	982,970.25	1.60%	1,033,404.40	2.36%	-4.88%
销售费用	2,681,660.38	4.38%	2,451,162.89	5.61%	9.40%
财务费用	1,872,681.42	3.06%	2,005,460.18	4.59%	-6.62%
资产减值损失	42,873.51	0.07%	228,890.00	0.52%	-81.27%
其他收益	607,949.96	0.99%	0	0%	-
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-28,156.21	0.05%	-152,987.07	-0.35%	81.60%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,546,687.98	2.52%	-7,477,178.79	-17.11%	120.69%
营业外收入	26,000.00	0.04%	947,219.46	2.17%	-97.26%
营业外支出	23,789.00	0.04%	3,815.83	0.36%	523.43%
净利润	1,548,898.98	2.53%	-6,533,775.16	-14.95%	123.71%

项目重大变动原因:

报告期内营业收入为 61,268,564.38 元,比上年同期增加 17,566,505.47 元,较上年同期增长 40.20%,主要原因如下:(1)公司通过设备调整及技术改造了部分配套设备,产能逐步释放;(2)2018 年度,公司深挖东营市一大早乳业有限公司、东君(禹城)乳业股份有限公司、聊城好佳一生物乳业有限公司等大体量客户,深挖客户给公司带来营业收入的增长。

资产减值损失较上年同期减少 81.27%,主要原因系上年全部计提山东沂蒙人家食品有限公司坏账准备增加所致,本年度正常计提坏账准备。

资产处置收益较上年同期变动 81.60%,主要原因系上年处理车辆和置换机器导致资产处置收益减少所致。

营业利润较上年同期增加 120.69%,主要系公司营业收入增加,成本费用相对得到控制所致。

营业外收入较上年同期减少 97.26%,主要原因系上年同期有上市专项资金补助及往年政府补助分摊收入所致。

营业外支出较上年同期增加 523.43%,主要原因系车辆规章罚款所致。

净利润较上年同期增加 123.71%,主要原因系公司营业收入增加,成本费用相对得到控制所致。

(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	59,927,064.38	42,887,517.72	39.73%
其他业务收入	1,341,500.00	814,541.19	64.69%
主营业务成本	48,403,438.44	39,198,257.78	23.48%
其他业务成本	321,731.01	279,897.12	14.95%

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%
-------	--------	----------	--------	----------

包装印刷	57,054,728.99	93.12%	40,214,097.88	92.02%
设计	2,872,335.39	4.69%	2,673,419.84	6.12%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

主营业务收入较上年同期增长 39.73%，主要原因如下：（1）公司通过设备调整及技术改造了部分配套设备，产能逐步释放；（2）2018 年度，公司深挖东营市一大早乳业有限公司、东君（禹城）乳业股份有限公司、聊城好佳一生物乳业有限公司等大体量客户，深挖客户给公司带来营业收入的增长。

其他业务收入较上年同期增长 64.69%，主要系公司租赁的厂房租金收入和其电费收入增加所致。

(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	东营市一大早乳业有限公司	9,096,040.77	14.85%	否
2	山东王光集团有限公司	6,279,323.30	10.25%	否
3	东君乳业（禹城）有限公司	5,203,786.47	8.49%	否
4	聊城好佳一生物乳业有限公司	2,948,996.07	4.81%	否
5	济南佳宝乳业有限公司	2,136,298.12	3.49%	否
合计		25,664,444.73	41.89%	-

应收账款联动分析：

2018 年度公司营业收入为 61,268,564.38 元。报告期期末公司应收账款余额 7,447,518.40 元，较上年期末增加 154.69%。

1、东营市一大早乳业有限公司报告期内发生的销售金额为 9,096,040.77 元，截止 2018 年年底未收到款项，年末应收账款余额为 2,546,372.11 元，占应收账款 32.93%。

2、山东王光集团有限公司报告期内发生的销售金额为 6,279,323.30 元，截止 2018 年年底款项已全部到账，应收账款无余额。

3、东君乳业（禹城）有限公司报告期内发生的销售金额为 5,203,786.47 元，截止 2018 年年底未收到款项，年末应收账款余额为 1,200,222.69 元，占应收账款 15.52%。

4、聊城好佳一生物乳业有限公司报告期内发生的销售金额为 2,948,996.07 元，截止 2018 年年底未收到款项，年末应收账款余额为 1,429,659.35 元，占应收账款 18.49%。

5、济南佳宝乳业有限公司报告期内发生的销售金额为 2,136,298.12 元，截止 2018 年年底未收到款项，应收账款余额为 12,942.80 元，占应收账款 0.17%。

(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	济南丰汇包装有限公司	6,531,247.09	18.05%	否

2	济南天宇君诚纸业有限公司	5,786,833.70	16.00%	否
3	江苏京环隆亨纸业有限公司	4,348,546.73	12.02%	否
4	玖龙纸业（太仓）有限公司	4,160,562.59	11.50%	否
5	济南华汇包装有限公司	2,259,501.80	6.25%	否
合计		23,086,691.91	63.82%	-

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	2,698,945.31	1,739,753.67	55.13%
投资活动产生的现金流量净额	-11,747,006.36	-4,271,821.09	174.99%
筹资活动产生的现金流量净额	8,876,581.59	7,086,568.02	25.26%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 55.13%，主要原因系本年度业务量增大，资金回笼率较好所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期变动 174.99%，主要原因系本年度公司建设“纸男孩”设计智造小镇导致在建工程增加所致。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（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

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

作为社会的一个主体，公司始终遵循中国特色社会主义核心价值观体系，以人为本、以社会为本，从公司长远发展利益的角度出发，把树立企业社会责任作为我公司的核心价值观念，把贯彻落实企业社会责任作为公司自身生存和发展的基石。公司每年为大学生提供志愿者实践、实习、勤工俭学平台，为

周边群众提供就业机会，积极参与扶贫活动。在未来经营中，公司将更加积极地履行社会责任，主动承担起企业公民的角色，一起推动中国扶贫攻坚等中国社会责任公益事业的发展。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业绩稳步增长，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；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；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和员工没有发生违法违规的行为。公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响经营的重大不利风险。

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

1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为刘建晖，截至本报告之日，刘建晖实际控制公司 50%的股份。刘建晖为公司创始人，自公司成立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。

应对措施：为有效降低实际控制人的不当控制风险，公司制定了“三会”议事规则，建立了合理的法人治理结构，制定了《关联交易决策制度》、《投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，完善了公司内控控制制度。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规、规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，忠实履行职责，切实保护中小股东的利益。

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。

应对措施：公司一直致力于市场开拓，增加业务订单，提升自身的盈利能力和应对风险的能力。2018年，公司向大客户转型，签订了东营市一大早乳业有限公司、东君乳业（禹城）有限公司等优质客户，公司的销售收入较上年增长 40.20%，我们在保持现有客户的基础上大力拓展市场，开发新客户，保证产品工期的同时更加注重产品的质量，得到了新老客户的信赖，提高了客户的粘性。

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，公司挑选本地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，2018年度，公司向前五大供应商采购原材料占同期采购总额的比例为 63.82%，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。

应对措施：公司目前正在实施较为严格的供应商制度，对公司采购质量进行了严格把控同时不断完善供应商网络，公司采购部会定期考察现有供应商，并对其经营情况和供货能力进行充分的分析和考核，

确保原材料供货顺畅的同时将原材料价格控制在最低水平。

4、下游客户需求波动风险

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。

应对措施：“十三五”期间，中国奶饮料行业保持快速发展，从产量、税收等方面都有大幅度的提高，2016年公司进军奶饮料包装业，在奶饮料行业开辟了新的市场，签订了东营市一大早乳业有限公司、东君乳业（禹城）有限公司等一些优质的客户。在保证特产客户销量的基础上，公司大力开拓奶饮料行业。

5、原材料价格波动风险

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。

应对措施：公司主要通过以下措施来控制原材料价格波动的风险：（1）通过提升设计和研发水平，不断优化产品结构，提高附加值产品的销售比例，以增强公司盈利能力；（2）利用采购量大的优势与供应商建立长期稳定的合作关系，以增强与供应商的议价能力，取得优惠价格；（3）不断加强内部控制、信息化建设以及管理革新，增强成本管控能力。但是，如果未来原材料价格出现大幅波动，公司不能够通过原材料库存管理、与客户的签订价格联动协议等方式降低原材料价格波动对采购成本的影响，将对产品成本、销售价格及利润空间产生较大影响，存在原材料价格波动影响获利能力的风险。（4）加强生产组织管理，进一步降低制造成本保持产品成本优势；努力提高主要客户的市场份额，形成稳固的双向依赖的供求关系，争取更多的议价话语权。

6、核心技术人员流失的风险

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，这对公司的设计水平、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，稳定的研发团队是保持公司核心竞争力的必要基础。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。

应对措施：公司采取了一系列吸引和稳定优秀人才的措施，包括创造良好的工作及文化氛围、建立了较为完备且有竞争力的薪酬体系、提供培训机会、完善内部晋升机制等，增加了员工的积极性和归属感，最大限度地避免了人才流动对公司整体的影响程度。

7、对政府补贴依赖性较大风险

2018年公司净利润为1,548,898.98元，其他收益为607,949.96元，其他收益主要是政府补助，公司净利润对政府补贴的依赖性较大。如果公司未来不能获得政府补贴或者补贴显著降低，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司一方面积极加强与老客户的交流与合作，保证原有客户群体的稳定性，另一方面加强新产品与新客户的开发力度，拓展业务渠道，改善产品结构，增加收入和利润。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	8,000,000.00	1,589,402.17
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

6. 其他	0	0
-------	---	---

公司于 2018 年度向关联方山东玉堂酱园有限责任公司，销售产品共计 1,293,754.60 元；向关联方济南嘉和世纪酒店管理有限公司，销售产品共计 295,647.57 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关系密切的家庭成员有重大影响的公司。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、本公司监事会主席张雷主要控制的公司。

(三) 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
山东平安建设集团有限公司	工程款	9,823,960.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 3 日	2019-009
张雷	工程款	9,112,320.00	已事后补充履行	2018 年 4 月 13 日	2018-015
山东玉堂酱园有限责任公司	员工福利	26,672.00	已事后补充履行	2018 年 4 月 3 日	2019-009

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：

上述关联方与公司合作建设厂房系为了优化公司资产结构，能扩大公司现有产能和增强生产能力，是合理的、必要的，双方交易采用市场定价方式确定交易价格，定价公允，不存在损害公司和其他股东利益的行为，不存在与关联方相互输送不当利益的情形。

关联方山东玉堂酱园有限责任公司与公司产生关联交易，系 2018 年春节公司分发员工过节福利，购入关联方山东玉堂酱园责任有限公司的酱油产品作为员工福利，双方交易采用市场定价方式确定交易价格，定价公允，不存在损害公司和其他股东利益的行为，不存在与关联方相互输送不当利益的情形。

公司和关联方是平等双赢的互惠互利的关系，不存在损害公司以及其他股东权益或与关联方相互输送不当利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

1、挂牌时，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺：（1）目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在商业上对红霖股份及其子公司构成竞争的业务和活动，不拥有与红霖股份及其子公司存在竞争关系的任何经济实体的权益；（2）将不在中国境内外以任何形式从事与红霖股份及其控股子公司和分支机构现有业务构成直接竞争的业务；（3）将不在中国境内外直接或间接从事任何在商业上对红霖股份及其子公司构成竞争的业务和活动，控制的其他企业不谋求拥有与红霖股份及其子公司在竞争关系的任何经济实体的权益等。

目前不存在同业竞争。

2、挂牌时，公司股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于减少与规范关联交易及不占用公司资产的承诺函》，承诺避免与公司进行关联交易，如因生产经营需要而无法避免关联交易时，将严格执行关联交易决策等相关制度，依法诚信地履行股东的义务，确保关联交易遵循独立和价格公允的原则进行。

报告期内，公司发生的关联交易已在本年报中披露。

3、挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》，承诺不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内不存在应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为；不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产（土地使用权）	抵押	15,379,481.44	13.89%	用于公司经营贷款，进行抵押增信。
固定资产（厂房）	抵押	25,313,611.23	22.86%	用于公司经营贷款，进行抵押增信。
总计	-	40,693,092.67	36.75%	-

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	11,729,166	51.00%	0	11,729,166	51.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,375,000	25.00%	0	2,375,000	25.00%	
	董事、监事、高管	3,312,500	25.00%	0	3,312,500	25.00%	
	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	75.00%	0	7,125,000	75.00%	
	董事、监事、高管	9,937,500	75.00%	0	9,937,500	75.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		23,000,000	-	0	23,000,000	-	
普通股股东人数							8

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘建晖	9,500,000	0	9,500,000	41.30%	7,125,000	2,375,000
2	高梦	6,000,000	6,000,000	0	0%	0	0
3	张水兴	0	6,000,000	6,000,000	26.10%	0	6,000,000
4	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
5	侯平	2,000,000	0	2,000,000	8.70%	1,500,000	500,000
6	张雷	1,250,000	0	1,250,000	5.43%	937,500	312,500
7	王相力	1,250,000	0	1,250,000	5.43%	0	1,250,000
合计		22,000,000	12,000,000	22,000,000	95.66%	10,895,834	11,104,166

普通股前五名或持股 10%及以上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。

公司原股东高梦先生于 2018 年 12 月与张水兴先生签署了股份转让协议，高梦先生将其股份全部转

让给张水兴先生。我公司于 2019 年 1 月 9 日收到高梦先生的通知，并于 1 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露该事项（公告编号：2019-001）。

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

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为刘建晖，其直接持有红霖股份 9,500,000.00 股股份，直接持股比例为 41.3043%；另因其直接持有红霖投资 27.90%的份额，而红霖投资持有红霖股份 8.6957%的股份，故刘建晖间接持有红霖股份 558,000.00 股股份，间接持股比例为 2.4261%。另外，刘建晖为红霖投资的执行事务合伙人。综上刘建晖直接及间接持有红霖股份 43.7304%股份，实际控制红霖股份 50.00%股份。

刘建晖，男，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，职业经历：1991 年 9 月—1995 年 5 月，就职于济南第一机床厂科研设计处，担任职员；1995 年 5 月—2000 年 11 月，就职于武汉红桃开集团济南分公司，担任职员；2001 年 1 月—2016 年 4 月，就职于济南红霖联合实业有限公司，担任监事、总经理、执行董事；2015 年 7 月至今，就职于济南红霖投资合伙企业（有限合伙），担任执行事务合伙人；2016 年 4 月至今，就职于济南红霖实业股份有限公司，担任董事长、总经理。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	红霖股份	30,000,000	5.655%	2018年4月20日-2021年4月18日	否
合计	-	30,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘建晖	董事长兼总经理	男	1968年11月	本科	2016年4月21日—2019年4月20日	是
侯平	董事	女	1962年11月	专科	2016年4月21日—2019年4月20日	否
李振伟	董事	男	1986年3月	本科	2016年4月21日—2019年4月20日	是
高阳	董事	男	1990年3月	本科	2016年4月21日—2019年4月20日	是
张丛丛	董事兼董事会秘书	女	1989年4月	本科	2016年4月21日—2019年4月20日	是
张雷	监事会主席	男	1973年3月	专科	2016年4月21日—2019年4月20日	否
陈素华	监事	女	1965年9月	高中	2016年4月21日—2019年4月20日	否
高晓	职工监事	女	1987年6月	大专	2016年4月21日—2019年4月20日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

公司财务总监陈光耀先生因个人原因于2019年3月13日提出辞职，详情请见公司在全国股份转让系统中披露的高级管理人员辞职公告（公告编号：2019-003）。

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：

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) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
刘建晖	董事长兼总经理	9,500,000	0	9,500,000	41.30%	0
侯平	董事	2,000,000	0	2,000,000	8.70%	0
李振伟	董事	0	0	0	0%	0
高阳	董事	0	0	0	0%	0
张丛丛	董事会秘书兼董事	0	0	0	0%	0
张雷	监事会主席	1,250,000	0	1,250,000	5.43%	0
陈素华	监事	500,000	0	500,000	2.17%	0
高晓	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	13,250,000	0	13,250,000	57.60%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

公司财务总监陈光耀先生因个人原因于 2019 年 3 月 13 日提出辞职，详情请见公司在全国股份转让系统中披露的高级管理人员辞职公告（公告编号：2019-003）。

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

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
行政管理人员	25	23
生产人员	79	80
销售人员	10	9
技术人员	25	24
员工总计	139	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	62	60
专科	51	50
专科以下	26	26

员工总计	139	136
------	-----	-----

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、人员变动

报告期内，公司员工人数相对稳定，无重大人员变化。

2、员工培训

公司人力资源部每年制定年度培训计划，针对公司不同层级的人员进行相应的培训，包括员工的入职培训、技术培训、员工素质和团队文化建设的培训等，提升了员工的综合素质和专业技能。

3、招聘政策

公司通过校园招聘、社会招聘等多种渠道引进适合公司发展的人才，为公司的发展不断注入新鲜血液，加大了公司在技术管理、生产管理方面的人才储备，为公司的发展打下了良好的人力资源基础。

4、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动合同法》的制度要求，与员工签订《劳动合同》并制定相应的薪酬机制，包括员工的工资、绩效、奖金等。同时公司也为员工办理养老、医疗、生育、工伤、失业的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司经过股份制改造后,依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会,建立了三会治理结构。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求,制定了《济南红霖实业股份有限公司董事会议事规则》、《济南红霖实业股份有限公司对外担保管理制度》、《济南红霖实业股份有限公司对外投资管理制度》、《济南红霖实业股份有限公司股东大会会议事规则》、《济南红霖实业股份有限公司监事会议事规则》、《济南红霖实业股份有限公司关联交易决策制度》、《济南红霖实业股份有限公司信息披露管理制度》、《济南红霖实业股份有限公司总经理工作细则》,进一步完善了制度体系,防范风险,保护了投资者和公司的合法权益。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等相关法律法规的要求,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作未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《济南红霖实业股份有限公司股东大会会议事规则》的相关法律法规召集和召开股东大会,充分保证所有股东的知情权、参与权、表决权,确保所有股东都享有平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司内所有的重大生产经营决策、投资决策、财务决策及人事决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的规则和程序进行的,截止报告期末,公司董事会和股东大会所作出的决议均合规合法,保障了公司的正常运行和表决程序的合法性。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	4	审议通过公司向银行申请借款、审议通过公司2017年度报告等、审议通过2018年度半年度报告、审议关于补充确认签署重大合同暨关联交易等。
监事会	2	审议通过公司2017年度报告等、审议通过2018半年度报告等。
股东大会	3	审议通过公司向银行申请借款、审议通过公司2017年度报告等、审议通过2018年度半年度报告、审议关于补充确认签署重大合同暨关联交易等。

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

股份公司2018年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，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，公司不断改善规范公司治理结构，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作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司根据《公司法》、《证券法》及证监会等相关法律法规的规定制定了《济南红霖实业股份有限公司投资者关系管理制度》，保护了投资的合法权益。公司通过全国股转系统披露平台对信息进行全面披露，确保投资者与潜在投资者对公司的生产经营、重大决策及财务数据及时、准确的了解。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件、微信等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用 (基础层公司不做强制要求)

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

1. 业务独立性

公司成立以来,严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作。公司拥有独立、完整的业务体系,拥有与生产经营相适应的生产人员和管理人员,具有与其生产经营相适应的场所、设备,不存在依赖控股股东、主要控制人进行生产经营活动,公司业务独立。

2. 资产独立性

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司,资产完整、权属清晰,拥有独立于控股股东、实际控制人的土地使用权、厂房、办公楼、生产研发设备、办公设备、商标、知识产权等与生产经营相关的资产,不存在以资产或信誉为各股东的债务提供担保或者资产被控股股东、实际控制人占用的情形,公司资产独立。

3. 人员独立性

公司高级管理人员未在股东单位中双重任职,且均在公司领取薪酬;公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理,公司人员独立。

4. 财务独立性

公司设立了独立的财务部门,建立了独立的财务核算体系和财务管理制度。公司在银行独立开户,不存在与实际控制人、控股股东共用银行账户的情况。公司作为独立的法人机构,依法纳税。公司不存在实际控制人、控股股东占用公司资金情况和干涉资金独立运营情况。

5. 机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定,设股东大会为公司的权利机构、董事会为公司的决策机构、监事会为公司的监督机构,并设有相应的办公部门和机构。各部门分工协作,形成独立的运营主体,不受实际控制人、控股股东干预,公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》制定公司的管理制度、内控制度。公司根据现有的管理和内控制度正常运营,在合理性和完整性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内,公司严格按照相关的法律法规制定了一套符合公司实际情况的会计核算体系,并按照要求独立核算,保证公司正常的开展进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理体系。

3、关于内部风险控制体系

报告期内,公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风

险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，尽快建立相关制度。报告期内，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信息披露的相关规定，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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天职业字[2019]12157 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2019-04-02
注册会计师姓名	张居中、韩同新
会计师事务所是否变更	否
济南红霖实业股份有限公司全体股东： <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了济南红霖实业股份有限公司（以下简称“红霖公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了红霖公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于红霖公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>红霖公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层对财务报表的责任</p> <p>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，管理层负责评估红霖公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算红霖公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>五、 注册会计师对财务报表审计的责任</p> <p>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。</p>	

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，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，就可能对红霖公司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红霖公司不能持续经营。

(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。

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。

二、 财务报表

(一) 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	六、（一）	4,865,090.83	5,036,570.29
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			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	7,777,518.40	2,924,164.87
预付款项	六、（三）	1,316,673.96	2,151,226.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	427,387.97	117,295.73
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	6,172,320.47	7,659,772.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		20,558,991.63	17,889,029.83

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、(六)	50,223,682.16	53,082,870.13
在建工程	六、(七)	22,547,277.00	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(八)	15,379,481.44	15,737,207.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(九)		
其他非流动资产	六、(十)	2,001,624.00	
非流动资产合计		90,152,064.60	68,820,077.33
资产总计		110,711,056.23	86,709,107.16
流动负债：			
短期借款	六(十一)	30,000,000.00	35,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	六、(十二)	19,423,577.78	7,032,011.53
预收款项	六、(十三)	2,140,694.55	4,457,853.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十四)		
应交税费	六、(十五)	1,346,915.18	580,828.21
其他应付款	六、(十六)	1,098,746.92	84,934.76
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		54,009,934.43	47,155,628.48
非流动负债：			

长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、(十七)	18,279,507.30	2,491,513.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(十八)	6,646,416.75	6,835,666.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,925,924.05	9,327,179.91
负债合计		78,935,858.48	56,482,808.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十九)	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	六、(二十)	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	六、(二十一)	-4,684,272.72	-6,233,171.70
归属于母公司所有者权益合计		31,775,197.75	30,226,298.77
少数股东权益			
所有者权益合计		31,775,197.75	30,226,298.77
负债和所有者权益总计		110,711,056.23	86,709,107.16

法定代表人：刘建晖

主管会计工作负责人：刘建晖

会计机构负责人：刘建晖

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		61,268,564.38	43,702,058.91
其中：营业收入	六、(二十二)	61,268,564.38	43,702,058.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,301,670.15	51,026,250.63

其中：营业成本	六、(二十二)	48,725,169.45	39,478,154.90
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	六、(二十三)	1,366,691.57	1,190,322.55
销售费用	六、(二十四)	2,681,660.38	2,451,162.89
管理费用	六、(二十五)	4,629,623.57	4,638,855.71
研发费用	六、(二十六)	982,970.25	1,033,404.40
财务费用	六、(二十七)	1,872,681.42	2,005,460.18
其中：利息费用	六、(二十七)	1,911,412.51	2,004,945.18
利息收入	六、(二十七)	44,084.13	5,457.00
资产减值损失	六、(二十八)	42,873.51	228,890.00
加：其他收益	六、(二十九)	607,949.96	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十)	-28,156.21	-152,987.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,546,687.98	-7,477,178.79
加：营业外收入	六、(三十一)	26,000.00	947,219.46
减：营业外支出	六、(三十二)	23,789.00	3,815.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,548,898.98	-6,533,775.16
减：所得税费用	六、(三十三)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,548,898.98	-6,533,775.16
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. 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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,548,898.98	-6,533,775.16
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）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			
（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. 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		1,548,898.98	-6,533,775.16
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、(二)	0.07	-0.28
（二）稀释每股收益	十四、(二)	0.07	-0.28

法定代表人：刘建晖

主管会计工作负责人：刘建晖

会计机构负责人：刘建晖

(三) 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		62,498,682.88	51,145,708.64
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	1,554,471.03	1,504,696.87
经营活动现金流入小计		64,053,153.91	52,650,405.51
购买商品、接受劳务支付的现金		45,817,055.91	34,942,776.70
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		8,086,837.40	8,502,665.71
支付的各项税费		2,974,944.91	2,821,196.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	4,475,370.38	4,644,012.44
经营活动现金流出小计		61,354,208.60	50,910,651.84
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十五)	2,698,945.31	1,739,753.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	-152,987.07
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			
投资活动现金流入小计		30,000.00	-152,987.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,777,006.36	4,118,834.02
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			
投资活动现金流出小计		11,777,006.36	4,118,834.02
投资活动产生的现金流量净额		-11,747,006.36	-4,271,821.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		38,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,787,994.10	2,491,513.20
筹资活动现金流入小计		53,787,994.10	37,491,513.20

偿还债务支付的现金		43,000,000.00	28,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,911,412.51	2,004,945.18
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			
筹资活动现金流出小计		44,911,412.51	30,404,945.18
筹资活动产生的现金流量净额		8,876,581.59	7,086,568.02
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	六、(三十五)	-171,479.46	4,554,500.60
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十五)	5,036,570.29	482,069.69
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十五)	4,865,090.83	5,036,570.29

法定代表人：刘建晖

主管会计工作负责人：刘建晖

会计机构负责人：刘建晖

(四) 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	23,000,000.00				13,459,470.47						-6,233,171.70		30,226,298.77
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	23,000,000.00				13,459,470.47						-6,233,171.70		30,226,298.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,548,898.98		1,548,898.98
（一）综合收益总额											1,548,898.98		1,548,898.98
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.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	23,000,000.00				13,459,470.47						-4,684,272.72		31,775,197.75

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 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	23,000,000.00				13,459,470.47						300,603.46		36,760,073.93
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	23,000,000.00				13,459,470.47						300,603.46		36,760,073.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,533,775.16		-6,533,775.16
（一）综合收益总额											-6,533,775.16		-6,533,775.16
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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. 设定受益计划变动额结转留													

存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	23,000,000.00				13,459,470.47						-6,233,171.70		30,226,298.77

法定代表人：刘建晖

主管会计工作负责人：刘建晖

会计机构负责人：刘建晖

济南红霖实业股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

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展开经营活动)

统一社会信用代码: 9137011372624010X1

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 4 月 2 日批准报出。

（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
<u>合计</u>	<u>2,000.00</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>2,200.00</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
合计	2,300.00	100.00	

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。

（三）公司企业类型变更

2016年4月21日，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。

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

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现可能导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（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

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融

负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：(1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；(2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：公司章程改变或者不再派驻董事，不参与经营。

（十一）应收款项

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	单项金额重大的应收款项为期末余额大于等于 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：交易频繁账龄较短的应收款项、职工备用金、保证金、押金及关联方款项等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
无风险组合	不确认坏账准备

(2) 账龄分析法

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)	1.00	1.00
1-2 年 (含 2 年)	5.00	5.00
2-3 年 (含 3 年)	10.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备：如：应收合并范围内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项
坏账准备的计提方法	单项计提

对应收票据、预付款项、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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

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。

（十九）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）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。

(二十一) 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。

(二十二) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十三）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。

(二十四) 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。

四、税项

(一) 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	17.00%、16.00%、6.00%
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%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	0.50%

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2017 年 12 月 31 日资产负债表应收票据及应收账款列示金额 2,924,164.87 元；2018 年 12 月 31 日资产负债表应收票据及应收账款列示金额 7,777,518.40 元。
将应收利息、应收股利和其他应收款合并为“其他应收款”列示	2017 年 12 月 31 日资产负债表其他应收款列示金额 117,295.73 元；2018 年 12 月 31 日资产负债表其他应收款列示金额 427,387.97 元。
将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示	2017 年 12 月 31 日资产负债表固定资产列示金额 53,082,870.13 元；2018 年 12 月 31 日资产负债表固定资产列示金额 50,223,682.16 元。
将在建工程、工程物资合并为“在建工程”列示	2017 年 12 月 31 日资产负债表在建工程列示金额 0.00 元；2018 年 12 月 31 日资产负债表在建工程列示金额 22,547,277.00 元。
将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	2017 年 12 月 31 日资产负债表应付票据及应付账款列示金额 7,032,011.53 元；2018 年 12 月 31 日资产负债表应付票据及应付账款列示金额 19,423,577.78 元。
将应付利息、应付股利和其他应付款合并为“其他应付款”列示	2017 年 12 月 31 日资产负债表其他应付款列示金额 84,934.76 元；2018 年 12 月 31 日资产负债表其他应付款列示金额 1,098,746.92 元。
将长期应付款、专项应付款合并为“长期应付款”列示	2017 年 12 月 31 日资产负债表列示长期应付款列示金额 2,491,513.20 元；2018 年 12 月 31 日资产负债表列示长期应付款列示金额 18,279,507.30 元。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	增加 2017 年度利润表“研发费用”1,033,404.40 元，减少 2017 年度利润表“管理费用”1,033,404.40 元；增加 2018 年度利润表“研发费用”982,970.25 元。减少 2018 年度利润表“管理费用”982,970.25 元。

财务费用项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报

增加 2017 年度利润表“利息费用” 2,004,945.18 元；“利息收入” 5,457.00 元；增加 2018 年度利润表“利息费用” 1,911,412.51 元；“利息收入” 44,084.13 元。

2. 会计估计的变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本期未发生前期差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	4,655.78	3,440.01
银行存款	4,860,435.05	5,033,130.28
<u>合计</u>	<u>4,865,090.83</u>	<u>5,036,570.29</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	330,000.00	
应收账款	7,447,518.40	2,924,164.87
<u>合计</u>	<u>7,777,518.40</u>	<u>2,924,164.87</u>

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	300,000.00
商业承兑汇票	30,000.00
<u>合计</u>	<u>330,000.00</u>

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	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	<u>7,158,741.25</u>	<u>92.59</u>	<u>71,588.17</u>			<u>7,087,153.08</u>
其中：账龄分析法组合	7,158,741.25	92.59	71,588.17	1.00		7,087,153.08
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	572,865.32	7.41	212,500.00	37.09		360,365.32
<u>合计</u>	<u>7,731,606.57</u>	<u>100.00</u>	<u>284,088.17</u>			<u>7,447,518.40</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	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	<u>2,804,432.03</u>	<u>88.60</u>	<u>28,714.66</u>			<u>2,775,717.37</u>
其中：账龄分析法组合	2,804,432.03	88.60	28,714.66	1.02		2,775,717.37
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	360,947.50	11.40	212,500.00	58.87		148,447.50
<u>合计</u>	<u>3,165,379.53</u>	<u>100.00</u>	<u>241,214.66</u>			<u>2,924,164.87</u>

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 (含 1 年)	7,158,722.25	71,587.22	1.00
1-2 年 (含 2 年)	19.00	0.95	5.00
合计	7,158,741.25	71,588.17	

接上表：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,787,673.44	27,876.73	1.00
1-2 年 (含 2 年)	16,758.59	837.93	5.00
		<u>28,714.66</u>	
合计	2,804,432.03	28,714.66	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	42,873.51

(3) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
东营市一大早乳业有限公司	货款	2,546,372.11	1 年以内 (含 1 年)	32.93	25,463.72
聊城好佳一生物乳业有限公司	货款	1,429,659.35	1 年以内 (含 1 年)	18.49	14,296.59
东君乳业 (禹城) 有限公司	货款	1,200,222.69	1 年以内 (含 1 年)	15.52	12,002.23
山东统元食品有限公司	货款	549,467.22	1 年以内 (含 1 年)	7.11	5,494.67
济南经济开发区管理委员会	设计款	388,305.50	1 年以内 (含 1 年)	5.02	3,883.06
合计		6,114,026.87		79.07	61,140.27

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,206,335.24	91.62	2,100,697.59	97.65

1-2年(含2年)	74,654.82	5.67	50,529.14	2.35
2-3年(含3年)	35,683.90	2.71		
<u>合计</u>	<u>1,316,673.96</u>	<u>100.00</u>	<u>2,151,226.73</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
国网山东省电力公司济南市长清区供电公司	160,570.94	12.20
玖龙纸业(太仓)有限公司	130,970.93	9.95
江苏京环隆亨纸业有限公司	125,587.64	9.54
山东新佳怡包装有限公司	121,234.44	9.21
济南市长清区佳瑞包装材料厂	104,698.84	7.95
<u>合计</u>	<u>643,062.79</u>	<u>48.85</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	427,387.97	117,295.73
<u>合计</u>	<u>427,387.97</u>	<u>117,295.73</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		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					
其中：账龄分析法组合					
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	427,387.97	100.00			427,387.97

合计	<u>427,387.97</u>	<u>100.00</u>	<u>427,387.97</u>
----	-------------------	---------------	-------------------

续上表

类别	账面余额		期初余额		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					
其中：账龄分析法组合					
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	117,295.73	100.00			117,295.73
合计	<u>117,295.73</u>	<u>100.00</u>			<u>117,295.73</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	163,264.16	66,295.73
保证金	252,000.00	51,000.00
其他	12,123.81	
合计	<u>427,387.97</u>	<u>117,295.73</u>

(3) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
济南市长清区政务中心	保证金	196,000.00	1年以内	45.86	
李振伟	备用金	28,700.00	1年以内	6.72	
刘金梁	备用金	10,000.00	1年以内	2.34	
高晓	备用金	6,014.16	1年以内	1.41	
王雪磊	备用金	5,000.00	1年以内	1.17	
合计		<u>245,714.16</u>		<u>57.50</u>	

(五) 存货

1. 分类列示

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
原材料	3,490,195.14		3,490,195.14	4,462,528.35		4,462,528.35
库存商品	2,682,125.33		2,682,125.33	3,197,243.86		3,197,243.86
<u>合计</u>	<u>6,172,320.47</u>		<u>6,172,320.47</u>	<u>7,659,772.21</u>		<u>7,659,772.21</u>

(六) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	50,223,682.16	53,082,870.13
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>50,223,682.16</u>	<u>53,082,870.13</u>

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	37,381,774.65	21,835,741.17	1,797,665.52	2,593,045.08	<u>63,608,226.42</u>
2. 本期增加金额		<u>680,680.60</u>		<u>173,717.07</u>	<u>854,397.67</u>
(1) 购置		680,680.60		173,717.07	854,397.67
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		<u>578,801.12</u>			<u>578,801.12</u>
(1) 处置或报废		578,801.12			578,801.12
4. 期末余额	<u>37,381,774.65</u>	<u>21,937,620.65</u>	<u>1,797,665.52</u>	<u>2,766,762.15</u>	<u>63,883,822.97</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,158,919.92	4,813,127.86	642,885.90	1,910,422.61	<u>10,525,356.29</u>
2. 本期增加金额	<u>831,193.20</u>	<u>1,827,847.72</u>	<u>136,920.60</u>	<u>494,200.70</u>	<u>3,290,162.22</u>
(1) 计提	831,193.20	1,827,847.72	136,920.60	494,200.70	3,290,162.22
(2) 其他					

3. 本期减少金额		<u>155,377.70</u>		<u>155,377.70</u>	
(1) 处置或报废		155,377.70		155,377.70	
4. 期末余额	<u>3,990,113.12</u>	<u>6,485,597.88</u>	<u>779,806.50</u>	<u>2,404,623.31</u>	<u>13,660,140.81</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>33,391,661.53</u>	<u>15,452,022.77</u>	<u>1,017,859.02</u>	<u>362,138.84</u>	<u>50,223,682.16</u>
2. 期初账面价值	<u>34,222,854.73</u>	<u>17,022,613.31</u>	<u>1,154,779.62</u>	<u>682,622.47</u>	<u>53,082,870.13</u>

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	2,219,821.23

(七) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,547,277.00	
<u>合计</u>	<u>22,547,277.00</u>	

2. 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
包装车间二期	22,547,277.00		22,547,277.00			

合计 22,547,277.00 22,547,277.00

(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 额	本期其他 减少额	期末余额
包装车间二期	26,119,377.98		22,547,277.00			22,547,277.00

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
86.32	86.32				自筹

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>17,883,190.00</u>	<u>17,883,190.00</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 汇率变动增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 汇率变动减少		
4. 期末余额	<u>17,883,190.00</u>	<u>17,883,190.00</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	<u>2,145,982.80</u>	<u>2,145,982.80</u>
2. 本期增加金额	<u>357,725.76</u>	<u>357,725.76</u>
(1) 计提	357,725.76	357,725.76
(2) 汇率变动增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 汇率变动减少		

4. 期末余额	<u>2,503,708.56</u>	<u>2,503,708.56</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>15,379,481.44</u>	<u>15,379,481.44</u>
2. 期初账面价值	<u>15,737,207.20</u>	<u>15,737,207.20</u>

(九) 递延所得税资产及递延所得税负债

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		
可抵扣亏损	9,828,657.55	11,657,830.73
<u>合计</u>	<u>9,828,657.55</u>	<u>11,657,830.73</u>

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2019	3,410,752.89	5,239,926.07	
2020			
2021			
2022	6,417,904.66	6,417,904.66	
2023			
<u>合计</u>	<u>9,828,657.55</u>	<u>11,657,830.73</u>	

(十) 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	2,001,624.00	
<u>合计</u>	<u>2,001,624.00</u>	

(十一) 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	30,000,000.00	35,000,000.00
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>

(十二) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	19,423,577.78	7,032,011.53
<u>合计</u>	<u>19,423,577.78</u>	<u>7,032,011.53</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	9,498,017.77	6,117,246.68
设备款	101,600.01	914,764.85
工程款	9,823,960.00	
<u>合计</u>	<u>19,423,577.78</u>	<u>7,032,011.53</u>

(2) 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
曹汉栋	405,490.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>405,490.00</u>	

(十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,140,694.55	4,457,853.98
<u>合计</u>	<u>2,140,694.55</u>	<u>4,457,853.98</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十四) 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		7,441,478.18	7,441,478.18	
二、离职后福利中-设定提存计划负债		641,777.65	641,777.65	
<u>合计</u>		<u>8,083,255.83</u>	<u>8,083,255.83</u>	

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		7,001,317.67	7,001,317.67	
二、职工福利费				
三、社会保险费		358,984.01	358,984.01	
其中：医疗保险费		309,729.82	309,729.82	
工伤保险费		14,388.69	14,388.69	
生育保险费		34,865.50	34,865.50	
四、住房公积金		81,176.50	81,176.50	
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				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>		<u>7,441,478.18</u>	<u>7,441,478.18</u>	

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		619,459.63	619,459.63	
2. 失业保险费		22,318.02	22,318.02	
<u>合计</u>		<u>641,777.65</u>	<u>641,777.65</u>	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	916,909.38	274,798.04
2. 土地使用税	142,807.50	142,807.50
3. 房产税	109,171.39	109,171.39

4. 城市维护建设税	91,057.73	19,625.70
5. 教育费附加	65,041.24	14,018.36
6. 代扣代缴个人所得税	14,956.90	18,538.47
7. 其他税费	6,971.04	1,868.75
<u>合计</u>	<u>1,346,915.18</u>	<u>580,828.21</u>

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	1,098,746.92	84,934.76
<u>合计</u>	<u>1,098,746.92</u>	<u>84,934.76</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
个人往来款	98,746.92	84,934.76
保证金	1,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,098,746.92</u>	<u>84,934.76</u>

(2) 截至2018年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十七) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	18,279,507.30	2,491,513.20
<u>合计</u>	<u>18,279,507.30</u>	<u>2,491,513.20</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
济南恒辉科济食品配料有限公司	5,813,530.80	2,491,513.20
济南天宇君诚纸业业有限公司	3,353,656.50	
张雷	9,112,320.00	
<u>合计</u>	<u>18,279,507.30</u>	<u>2,491,513.20</u>

注：该笔款项为厂房建设款。

(十八) 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	6,835,666.71	418,700.00	607,949.96	6,646,416.75	政府补助
<u>合计</u>	<u>6,835,666.71</u>	<u>418,700.00</u>	<u>607,949.96</u>	<u>6,646,416.75</u>	

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	3,465,000.00		96,250.00		3,368,750.00	与资产相 关
用于园区建设和先 进印刷设备购置专 项资金	1,246,666.67		34,000.00		1,212,666.67	与资产相 关
用于园区建设和先 进印刷设备购置专 项资金	2,124,000.04		58,999.96		2,065,000.08	与资产相 关
市级文化产业发展 专项资金		400,000.00	400,000.00			与收益相 关
中小微企业融资费 用财政补贴资金		18,700.00	18,700.00			与收益相 关
<u>合计</u>	<u>6,835,666.71</u>	<u>418,700.00</u>	<u>607,949.96</u>		<u>6,646,416.75</u>	

(十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行	送	公积金	其他		

新股 股 转股

一、有限售条件股份

1. 国家持股

2. 国有法人持股

二、无限售条件流通股份	23,000,000.00	23,000,000.00
1. 人民币普通股	23,000,000.00	23,000,000.00
股份合计	<u>23,000,000.00</u>	<u>23,000,000.00</u>

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,459,470.47			13,459,470.47
合计	<u>13,459,470.47</u>			<u>13,459,470.47</u>

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-6,233,171.70	300,603.46
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,233,171.70	300,603.46
加：本期净利润	1,548,898.98	-6,533,775.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-4,684,272.72</u>	<u>-6,233,171.70</u>

(二十二) 营业收入、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	59,927,064.38	48,403,438.44	42,887,517.72	39,198,257.78
其他业务	1,341,500.00	321,731.01	814,541.19	279,897.12
合计	<u>61,268,564.38</u>	<u>48,725,169.45</u>	<u>43,702,058.91</u>	<u>39,478,154.90</u>

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	193,824.98	96,804.12	7.00%
教育费附加	138,446.41	69,145.80	5.00%
房产税	436,685.56	436,685.57	1.20%
土地使用税	571,230.00	571,230.00	15.00 元/m ²
车船税	2,580.00	2,220.00	360.00 元/年、 900.00 元/年
其他	23,924.62	14,237.06	
<u>合计</u>	<u>1,366,691.57</u>	<u>1,190,322.55</u>	

(二十四) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,003,425.66	1,036,645.59
运输费	1,123,644.76	1,013,280.60
差旅费	255,169.11	356,276.08
折旧费	20,871.28	22,823.03
其他	278,549.57	22,137.59
<u>合计</u>	<u>2,681,660.38</u>	<u>2,451,162.89</u>

(二十五) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,993,386.90	1,378,160.61
折旧费	345,404.42	208,631.56
无形资产摊销	357,725.76	357,663.80
租赁费		377,200.00
修理费	187,916.66	1,400.00
咨询服务费	374,943.03	260,999.99
办公费	411,565.52	414,947.95
业务招待费	422,978.91	289,676.25
其他	535,702.37	1,350,175.55
<u>合计</u>	<u>4,629,623.57</u>	<u>4,638,855.71</u>

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

材料投入	982,970.25	1,033,404.40
<u>合计</u>	<u>982,970.25</u>	<u>1,033,404.40</u>

(二十七) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,911,412.51	2,004,945.18
减：利息收入	44,084.13	5,457.00
其他	5,353.04	5,972.00
<u>合计</u>	<u>1,872,681.42</u>	<u>2,005,460.18</u>

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	42,873.51	228,890.00
<u>合计</u>	<u>42,873.51</u>	<u>228,890.00</u>

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
用于园区建设和先进印刷设备购置专项资金	96,250.00	
用于园区建设和先进印刷设备购置专项资金	34,000.00	
用于园区建设和先进印刷设备购置专项资金	58,999.96	
市级文化产业发展专项资金	400,000.00	
中小企业融资费用	18,700.00	
<u>合计</u>	<u>607,949.96</u>	

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-28,156.21	-152,987.07
<u>合计</u>	<u>-28,156.21</u>	<u>-152,987.07</u>

(三十一) 营业外收入

1. 分类列示

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
-----	-------	-------	-------------------

报废利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		939,249.96	
保险赔偿收入			
其他	26,000.00	7,969.50	26,000.00
	<u>合计</u>	<u>947,219.46</u>	<u>26,000.00</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	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		96,250.00	与资产相关
用于园区建设和先进印刷设备购置专项资金		34,000.00	与资产相关
用于园区建设和先进印刷设备购置专项资金		58,999.96	与资产相关
企业上市专项资金		750,000.00	与收益相关
	<u>合计</u>	<u>939,249.96</u>	

(三十二) 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
非流动资产毁损报废损失			
公益性捐赠支出			
赔偿金及违约金支出			
罚款支出	23,264.00	3,815.83	23,264.00
其他	525.00		525.00
	<u>合计</u>	<u>3,815.83</u>	<u>23,789.00</u>

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
<u>所得税费用</u>		
当期所得税费用		
递延所得税费用		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,548,898.98	-6,533,775.16
按适用税率计算的所得税费用	387,224.75	-1,633,443.79
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,068.55	28,967.625
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-457,293.30	1,604,476.165
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		
所得税费用合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(三十四) 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
收财政补贴	607,949.96	750,000.00
收往来款项	876,436.94	741,270.37
利息收入	44,084.13	5,457.00
其他	26,000.00	7,969.50
<u>合计</u>	<u>1,554,471.03</u>	<u>1,504,696.87</u>

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
业务招待费	422,978.91	289,676.25
租赁费		377,200.00
咨询服务费	374,943.03	260,999.99
差旅费	322,362.93	356,276.08
运输费	1,123,644.76	1,013,280.60
金融机构手续费	5,353.04	5,972.00
罚款支出	23,264.00	3,815.83
往来款	703,719.92	66,463.36
办公费	423,265.52	414,947.95
研发费	982,970.25	1,033,404.40

其他	92,868.02	821,975.98
<u>合计</u>	<u>4,475,370.38</u>	<u>4,644,012.44</u>

(三十五) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,548,898.98	-6,433,775.16
加：资产减值准备	42,873.51	228,890.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,290,162.22	3,052,200.05
无形资产摊销	357,725.76	357,663.80
长期待摊费用摊销		325,000.00
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)	28,156.21	152,987.07
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)	1,911,412.51	2,004,945.18
投资损失(收益以“-”号填列)		
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)	1,487,451.74	-263,878.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,371,766.51	-1,622,254.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,595,969.11	3,937,975.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,698,945.31</u>	<u>1,739,753.67</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,865,090.83	5,036,570.29
减：现金的期初余额	5,036,570.29	482,069.69
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	<u>-171,479.46</u>	<u>4,554,500.60</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>4,865,090.83</u>	<u>5,036,570.29</u>
其中：库存现金	4,655.78	3,440.01
可随时用于支付的银行存款	4,860,435.05	5,033,130.28
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	<u>4,865,090.83</u>	<u>5,036,570.29</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十六）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
用于园区建设和先进印刷设备购置专项资金	3,465,000.00	其他收益	96,250.00
用于园区建设和先进印刷设备购置专项资金	1,246,666.67	其他收益	34,000.00
用于园区建设和先进印刷设备购置专项资金	2,124,000.04	其他收益	58,999.96
市级文化产业发展专项资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
中小企业融资费用	18,700.00	其他收益	18,700.00
<u>合计</u>	<u>7,254,366.71</u>		<u>607,949.96</u>

（三十七）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	25,313,611.23	抵押借款
土地使用权	15,379,481.44	抵押借款
<u>合计</u>	<u>40,693,092.67</u>	

七、在其他主体中的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	变动计入当期损益的 金融资产				
货币资金			4,865,090.83		<u>4,865,090.83</u>
应收票据			330,000.00		<u>330,000.00</u>
应收账款			7,447,518.40		<u>7,447,518.40</u>
其他应收款			427,387.97		<u>427,387.97</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	变动计入当期损益的 金融资产				
货币资金			5,036,570.29		<u>5,036,570.29</u>
应收账款			2,924,164.87		<u>2,924,164.87</u>
其他应收款			117,295.73		<u>117,295.73</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		其他金融负债	合计
	以公允价值计量且其	变动计入当期损		
	益的金融负债	益的金融负债		
应付账款			19,423,577.78	<u>19,423,577.78</u>
其他应付款			1,098,746.92	<u>1,098,746.92</u>
短期借款			30,000,000.00	<u>30,000,000.00</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额
--------	------

	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		7,032,011.53	<u>7,032,011.53</u>
其他应付款		84,934.76	<u>84,934.76</u>
短期借款		35,000,000.00	<u>35,000,000.00</u>

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，经商业银行承兑，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）和附注六、（四）的披露。

截至2018年12月31日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的的客户有关。

（三）流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司财务部门通过监控现金及现金等价物余额及对未来现金流量的预测，确保本公司拥有充足的现金及现金等价物以偿还到期债务。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。人民币升值是国内市场经济和金融形势发展到一定阶段的必然产物，对消费、投资、外贸等领域都有深远影响。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

因本公司报告期内发生的借款为短期资金借款，借款利率为合同约定利率。截至2018年12月31日，本公司借款余额30,000,000.00元，因此银行贷款基准利率的波动会对公司的利润产生一定影响。

（五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、关联方关系及其交易

（一）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。

（二）本公司的控股股东

本公司的控股股东为自然人股东刘建晖。

（三）本公司的子公司情况

本公司无子公司。

（四）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
高梦	股东
济南红霖投资合伙企业（有限合伙）	股东
侯平	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
刘光耀	财务总监
张丛丛	董事会秘书、股东王相力之配偶
山东民生置业有限公司	股东
山东民生置业有限公司冠县分公司	主要投资者有重大影响的企业
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
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

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东平安建设集团有限公司	工程款	9,823,960.00	
张雷	工程款	9,112,320.00	
山东玉堂酱园有限责任公司	员工福利	26,672.00	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济南嘉和世纪酒店管理有限公司	产品销售	295,647.57	
山东玉堂酱园有限责任公司	产品销售	1,293,754.6	845,255.81

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	510,906.24	507,848.00

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李振伟	28,700.00		10,700.00	
其他应收款	高晓	6,014.16		3,688.08	
其他应收款	张丛丛	4,800.00			
应收账款	山东玉堂酱园有限责任公司	315,825.50		148,447.50	
应收账款	济南嘉和世纪酒店管理有限公司	44,539.82			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	山东平安建设集团有限公司	9,823,960.00	
其他应付款	山东平安建设集团有限公司	1,000,000.00	
长期应付款	张雷	9,112,320.00	

十、股份支付

本公司本年度无需要披露的股份支付。

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项

本公司本年度无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-28,156.21	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	607,949.96	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 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	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,211.00
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	<u>582,004.75</u>
减：所得税影响金额	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>582,004.75</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	582,004.75
归属于少数股东的非经常性损益	

(二) 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	5.00	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.12	0.04	0.04

附：

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：

公司董事会办公室